

关于云南煤业能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2016]53050004 号

目 录

1、 专项审核报	1
2、 附表	3

关于云南煤业能源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2016]53050004 号

云南煤业能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南煤业能源股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云南煤业能源股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云南煤业能源股份有限公司 2015 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云南煤业能源股份有限公司 2015 年度关联方占用上市公司资



金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供云南煤业能源股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：梅志刚

中国注册会计师：钟洪权

二〇一六年四月二十二日

特殊
月

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（一）

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	云南泛亚电子商务有限公司	母公司的孙公司	其他应收款	50,000.00	100,000.00		150,000.00		保证金	非经营性占用
	昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	其他应收款		78,500.00			78,500.00	押金	非经营性占用
小计				50,000.00	178,500.00		150,000.00	78,500.00		
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计				50,000.00	178,500.00		150,000.00	78,500.00		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据	141,420,543.10	18,000,000.00		141,420,543.10	18,000,000.00	销售商品	经营性往来
	红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据	105,000,000.00	8,000,000.00		105,000,000.00	8,000,000.00	销售商品	经营性往来
	云南大宝山管道有限公司	母公司的子公司	应收票据		500,000.00			500,000.00	销售商品	经营性往来
	昆明钢铁控股有限公司	母公司	应收票据	800,000.00	1,030,000.00		800,000.00	1,030,000.00	销售商品	经营性往来
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据	300,500,000.00	425,234,707.20		300,500,000.00	425,234,707.20	销售商品	经营性往来
	云南元强经贸有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据		1,000,000.00			1,000,000.00	销售商品	经营性往来
	云南浩绿实业集团有限公司	母公司的孙公司	应收票据	500,000.00			500,000.00		销售商品	经营性往来
	云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据	57,950,982.35			57,950,982.35		销售商品	经营性往来
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司对其有重大影响	应收票据	900,000.00			900,000.00		销售商品	经营性往来
	红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	应收账款	35,798,304.19	446,992,036.58		464,188,482.86	18,601,857.91	销售商品	经营性往来
	玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	应收账款	26,087,228.61	867,086,185.14		813,937,643.84	79,235,769.91	销售商品	经营性往来
	云南昆钢桥梁有限公司	母公司对其有重大影响	应收账款	17,327,054.09	25,048,431.80		38,956,690.12	3,418,795.77	销售商品	经营性往来
	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	应收账款	5,987.48	74,073.72		68,689.28	11,371.92	销售商品	经营性往来
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司对其有重大影响	应收账款	81,429,177.97	712,969,002.47		740,290,012.74	54,108,167.70	销售商品	经营性往来
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	应收账款	1,253,477.20				1,253,477.20	销售商品	经营性往来	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司对其有重大影响	应收账款	3,058,577.65	4,737,522.66		3,200,000.00	4,596,100.31	销售商品	经营性往来	
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	同受母公司控制	应收账款	6,713,803.80	9,308,568.43		8,048,403.60	7,973,968.63	销售商品	经营性往来	
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	同受母公司控制	应收账款	4,682,216.56				4,682,216.56	销售商品	经营性往来	

法定代表人：杨四平

主管会计工作的负责人：马云丽

会计机构负责人：杨四平

通合伙章

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（二）

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期末累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	母公司的孙公司	应收账款		274,567.96		263,794.90	10,773.06	销售商品	经营性往来
	昆明华菱高恒磁性材料有限公司	母公司的孙公司	应收账款	1,074,416.65				1,074,416.65	销售商品	经营性往来
	昆明钢铁控股有限公司	母公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	应收账款		3,038,768.58		3,038,768.58		销售商品	经营性往来
	云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	母公司的孙公司	应收账款		1,522,580.40		1,522,580.40		销售商品	经营性往来
	云南浩绿实业集团有限公司	母公司的孙公司	应收账款		22,416.00		22,416.00		销售商品	经营性往来
	云南昆明重型装备制造集团有限公司	母公司的孙公司	应收账款	2,450,015.74	5,442,474.84		4,960,278.87	2,932,211.71	销售商品	经营性往来
	玉溪大红山矿业有限公司	母公司的子公司	应收账款	542,160.52	1,302,928.62		1,350,931.75	494,157.39	销售商品	经营性往来
	云南泛亚电子商务有限公司	母公司的孙公司	应收账款		359,283.69		110,017.42	249,266.27	销售商品	经营性往来
	云南昆钢集团电子信息工程有限公司	母公司的孙公司	预付款项	76,545.00	56,238.00		56,238.00		销售商品	经营性往来
	昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	母公司的孙公司	预付款项		2,176,870.88		2,071,332.00	182,083.88	接受劳务	经营性往来
	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	预付款项	72,452.00	232,923.20		220,000.00	12,923.20	采购物资	经营性往来
	云南盐化股份有限公司	第二大股东控制的单位	预付款项	157,645.40	637,842.00		685,750.00	24,544.00	采购物资	经营性往来
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的孙公司	预付款项	201,836.12	4,172,377.34		4,273,089.99	56,932.75	采购物资	经营性往来
	昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	预付款项	100,000.00	89,278.37		201,836.12	89,278.37	采购物资	经营性往来
小计				788,102,424.43	9,505,835.75		8,453,089.72	1,152,746.03	接受劳务	经营性往来
上市公司及其附属企业	师宗县焦化化工有限公司	全资子公司	其他应收款	1,913,328,538.88	2,548,814,913.63		2,702,991,571.64	633,925,766.42		
	师宗县金山煤矿有限责任公司	全资子公司	其他应收款	10,396,180.09	1,680,877,934.46		2,322,128,538.88	1,272,077,934.46	借款	非经营性往来
	师宗县大舍煤矿有限责任公司	全资子公司	其他应收款	80,799,576.91	60,450,000.00		59,696,988.91	11,149,191.18	借款	非经营性往来
	云南昆钢燃气工程有限公司	全资子公司	其他应收款		31,300,000.00		3,274,099.64	108,825,477.27	借款	非经营性往来
	昆明焦化制气有限公司	全资子公司	其他应收款	530,665,157.00	270,214,005.08	2,000,000.00	192,689,831.60	77,524,173.48	借款	非经营性往来
小计				2,535,189,452.88	438,270,941.80	2,000,000.00	468,263,176.51	500,672,922.29	借款	非经营性往来
关联自然人					2,481,112,881.34		3,046,052,635.54	1,970,249,698.68		
小计										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
小计										非经营性往来
总计				3,323,291,877.31	5,029,927,794.97	2,000,000.00	5,749,044,207.18	2,604,175,465.10		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

马云丽

会计机构负责人：

杨四平

马云丽

杨四平