

山煤国际能源集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会
特
文件

立信
特
文件

山煤国际能源集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金
情况的专项审计说明

信会师报字[2016]第 711591 号

山煤国际能源集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

目 录

页 次

专项审计说明

1-2

非经营性资金占用及其他关联资金

1-2



关于对山煤国际能源集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2016]第 711591 号

山煤国际能源集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山煤国际能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

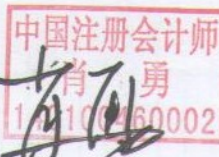
四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山煤国际能源集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山煤国际能源集团股份有限公司 2015 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十七日

山煤国际能源集团股份有限公司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

单位：人民币万元

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	2015年年初占用资金余额	2015年度占用资金发生额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	2015年年初占用资金余额	2015年度占用资金发生额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还发生金额	2015年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	8.98			8.98	0.00	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	8.84				8.84	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	84.09	424.49		253.44	255.13	经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	74.74	3.60		4.87	71.60	经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	2,500.93	1.73		2,191.34	309.59	经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款		1,780.79		1,706.84	73.95	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	759.29	1,292.56		1,991.72	60.13	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	2.59				2.59	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	1.56				1.56	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	426.00			426.00		经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	267.59				267.59	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	7.05	42.74		5.92	1.14	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	58.77	130.23			101.51	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	66.43			150.00	46.66	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	4,159.41			4,159.41		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	322.33	6,401.89		6,724.22		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	2,147.00	3,184.85		5,331.85		经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	798.44	1,200.00		182.94	1,815.50	经营性往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	110.00				110.00	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款		1,000.00		934.60	65.40	业务采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	11,804.04	15,462.88		24,072.13	3,194.79	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	42,647.84	23,034.20	5,170.55	6,541.86	64,310.74	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	28,979.14	1,264.26	2,173.44		32,416.83	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	4,365.68	2,406.28	323.76	3,722.70	3,373.02	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	52,011.21	46,484.84	3,429.94	29,000.00	72,925.99	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	102,569.60	2,000.00	7,247.22	33,840.42	77,976.40	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	78,504.76	2,468.52	6,114.32	15,000.00	72,087.60	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	84,929.43	27,672.84	5,381.95	35,900.00	82,084.22	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	52,845.11	4,900.79	4,424.46		62,170.36	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	30,786.38	27,873.40	1,614.57	20,000.00	40,274.35	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	23,130.55	2,534.65	1,977.18		27,642.38	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	1,816.74	169.06			1,985.81	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	311,640.58	629,559.22	20,521.16	607,241.71	354,479.25	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							
	山西煤炭进出口集团左云县源泰煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款							

附件

山煤国际能源集团股份有限公司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

单位：人民币万元

上市公司及 其附属企业	山煤国际能源集团销售有限公司	二级子公司	其他应收款	56,955.11	3,381.55	3,015.05	17,230.53	46,121.19	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团销售有限公司	二级子公司	其他应收款	5,368.79	5.66	508.68	5.66	5,877.47	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团销售有限公司	二级子公司	其他应收款	52,979.90	27.85	4,021.64	41.75	56,987.65	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团销售有限公司	二级子公司	其他应收款	6,513.12	1,033.60	391.28	3,644.53	4,293.48	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团销售有限公司	二级子公司	其他应收款	119,611.75	8,258.93	9,262.80	7,392.83	129,740.65	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团通海煤焦有限公司	二级子公司	其他应收款	27,648.84	7,515.96	2,023.29	804.45	37,188.09	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团天津有限公司	二级子公司	其他应收款	33,382.73	793.64	2,665.54	804.45	36,037.46	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团唐山有限公司	二级子公司	其他应收款	7,049.29	0.00	553.26	64.48	7,538.08	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团朔州有限公司	二级子公司	其他应收款	22,163.80	6,241.58	1,401.37	10,738.28	19,068.47	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团日照有限公司	二级子公司	其他应收款	10,393.23	0.00	801.93	11,195.16	11,195.16	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团青岛有限公司	二级子公司	其他应收款	29,522.74	22,400.00	2,777.31	8,800.00	45,900.04	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团秦皇岛有限公司	二级子公司	其他应收款	44,458.32	1,226.68	3,354.99	840.25	48,199.73	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团吕梁有限公司	二级子公司	其他应收款	19,538.24	1,647.25	1,566.28	524.25	22,227.52	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团临汾有限公司	二级子公司	其他应收款	27,410.04	479,620.16	2,059.66	459,602.00	49,487.86	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团连云港有限公司	二级子公司	其他应收款	46,202.24	20,696.03	3,974.17	5,025.61	65,846.83	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团晋中有限公司	二级子公司	其他应收款	11,387.91	1,155.00	1,020.38	8,222.07	5,341.21	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团晋城有限公司	二级子公司	其他应收款	5,222.62	274,546.36	234.73	264,501.58	15,502.13	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团晋城鲁煤经营有限公司	二级子公司	其他应收款	25,155.07	0.00	1,916.27	5.00	27,066.34	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团华远有限公司	二级子公司	其他应收款	48,665.44	23,657.46	3,862.04	19,245.24	56,939.70	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团华东销售有限公司	二级子公司	其他应收款	36,910.36	16,913.35	2,737.68	19,059.17	37,502.22	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团大同有限公司	二级子公司	其他应收款	168,485.87	525,425.79	11,290.81	530,951.96	174,250.52	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团大同经营有限公司	二级子公司	其他应收款	20,613.96	1,767.26	1,585.35	1,608.71	22,357.86	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团辰天国贸有限公司	二级子公司	其他应收款	21,575.30	118,087.17	1,657.45	116,497.78	24,822.15	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	76,849.08	27,832.62	5,163.09	20,000.00	89,844.79	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团山西鑫源贸易有限公司	二级子公司	其他应收款	31,147.93	9,460.00	2,818.54	1,760.00	41,666.47	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古山煤晟达贸易有限公司	二级子公司	其他应收款	17,754.77	29,021.71	1,086.87	28,374.34	19,489.01	资金拆借	非经营性往来
	秦皇岛香港煤炭物流有限公司	联营企业	应收账款	1,699.06	3,434.40		4,269.03	864.43	业务销售	经营性往来
福建山福国际能源有限责任公司	二级子公司	其他应收款	17,935.93	1,130,104.27	1,152.80	1,119,854.03	29,338.96	资金拆借	非经营性往来	
忻州山煤铁路物流有限公司	二级子公司	其他应收款		4,311.01	162.27		4,473.28	资金拆借	非经营性往来	
山煤国际能源集团（上海）销售有限公司	三级子公司	其他应收款	0.10	881,240.00		881,239.55	0.55	业务销售	经营性往来	
小计			1,806,828.56	4,370,173.37	131,444.08	4,281,549.76	2,026,896.27			
其他关联方及其附属企业	左云县小京庄煤炭运销有限公司	其他关联方	预付账款	23,575.23	9,700.00		33,275.23	6,003.35	业务采购	经营性往来
大同市青山煤业有限公司	其他关联方	预付账款	6,079.37	303.43		379.45	39,278.58		业务采购	经营性往来
小计			29,654.60	10,003.43		379.45	39,278.58			
总计			1,848,287.20	4,395,639.68	131,444.08	4,306,001.33	2,069,369.64			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路6号505室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号

批准设立日期：2000年6月13日

（转商统文 沪财企〔2000〕82号）

（转商统文 沪财企〔2010〕30号）



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：NO. 017271

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名: 刘勇
Full name: Liu Yong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1969-07-12
Date of birth: 1969-07-12
工作单位: 太原天泽永会计师事务所有限公司
Working unit: Taiyuan Tianze Yong Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 140103690712121
Identity card No: 140103690712121

证书编号: 140100460002
No. of Certificate: 140100460002

批准注册地: 山西省注册会计师协会
Approved registered place: Shanxi Provincial CPA Association

发证日期: 2001 年 11 月 02 日
Date of issuance: 2001-11-02

注册会计师行业年度检验登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

协会名称: 山西省注册会计师协会
Association Name: Shanxi Provincial CPA Association

有效期: 2010 年 9 月 15 日
Valid period: 2010-09-15

年检日期: 2010 年 12 月 30 日
Annual check date: 2010-12-30

注册会计师行业年度检验登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

协会名称: 山西省注册会计师协会
Association Name: Shanxi Provincial CPA Association

有效期: 2010 年 9 月 15 日
Valid period: 2010-09-15

年检日期: 2010 年 12 月 30 日
Annual check date: 2010-12-30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

