

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[2017]第 ZK10025 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[2017]第 ZK10025 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”）2016 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 2016 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 2016 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十九日



山煤国际能源集团股份有限公司2016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联关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
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	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	8.84	119.01			127.85	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	母公司	其他应收款	255.13			255.13		经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	母公司	应收账款	3.60	3.88			7.48	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团洪洞陆成煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	71.60			71.60		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款	309.59	2,979.05		2,318.92	969.72	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	73.95	1,247.36		1,013.62	307.69	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	60.13			60.13		业务销售	经营性往来
	山煤煤业晋东南分公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	2.59	0.22			2.81	业务销售	经营性往来
	山煤集团煤业管理有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	1.56			1.56		业务销售	经营性往来
	山煤大同口泉出口煤炭发运有限公司	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
	山煤大同口泉出口煤炭发运有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	1.14			1.14		业务销售	经营性往来
	大同市品海达实业有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	101.51			17.39	84.12	业务销售	经营性往来
	临汾市新临北煤焦集运有限公司	同一最终控制下的非合并方	应收账款	46.66			46.66		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	同一最终控制下的非合并方	其他应收款		15,112.59		13,396.63	1,715.96	业务采购	经营性往来
	大同市品海达实业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	1,815.50			1,815.50		业务采购	经营性往来
	北京华通伟业科技发展有限公司	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草垛沟煤业有限公司	同一最终控制下的非合并方	预付账款	65.40	3,241.64		2,388.40	918.64	业务采购	经营性往来
小计				3,194.79	22,703.75		21,764.27	4,134.27		
上市公司的子公司及其附属企业	太行海运有限公司	二级子公司	其他应收款	64,310.74	22,426.38	3,761.87	24,320.50	66,178.49	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团朔州有限公司大峪口选煤厂	二级子公司	其他应收款	32,416.83			32,416.83		资金拆借	非经营性往来
	山西中泰煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	3,373.02	74,450.40	199.80	78,023.22		资金拆借	非经营性往来
	山西铺龙湾煤业有限公司	三级子公司	其他应收款	72,925.99	42,972.88	5,548.67	12,210.00	109,237.54	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	77,976.40	30,090.00	5,862.82	55,913.19	58,016.03	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	72,087.60	19,891.85	6,324.48		98,303.93	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	82,084.22	12,241.26	6,970.29	1,105.00	100,190.77	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	62,170.36	35,537.10	4,915.28	4,934.00	97,688.74	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	40,274.35	32,771.84	3,217.09	4,545.49	71,717.79	资金拆借	非经营性往来
	山西凌志达煤业有限公司	二级子公司	其他应收款	27,642.38	7,629.08	2,206.58	613.10	36,864.94	资金拆借	非经营性往来
	山西鸿光煤炭设备有限公司	二级子公司	其他应收款	1,985.81	185.30		2,171.11		资金拆借	非经营性往来
	山煤煤炭进出口有限公司	二级子公司	其他应收款	354,479.25	55,629.06	21,245.04	182,356.86	248,996.49	资金拆借	非经营性往来
	山煤华南煤炭销售有限公司	二级子公司	其他应收款	46,121.19	3,848.00	2,769.49	3,625.99	49,112.69	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团长治有限公司	二级子公司	其他应收款	5,877.47	117.51	352.20	627.52	5,719.66	资金拆借	非经营性往来



附件

编制单位：山煤国际能源集团股份有限公司

山煤国际能源集团股份有限公司2016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

	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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	山煤国际能源集团阳泉有限公司	二级子公司	其他应收款	56,987.65	4,171.24		61,158.89		资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团忻州有限公司	二级子公司	其他应收款	4,293.48	810.28	256.99	547.93	4,812.82	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	129,740.65	9,895.46	7,785.81	6,426.00	140,995.92	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	37,188.09	2,434.28		39,622.37		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	36,037.46	20,184.28	2,632.06	4,380.22	54,473.58	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	7,538.08	70.63	452.17	102.05	7,958.83	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	19,068.47	38,020.75		57,089.22		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	11,195.16	1,924.62	671.64	80.32	13,711.10	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	45,900.04	13,277.62	3,213.00	4,792.86	57,597.80	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	48,199.73	672.27	2,891.40	2,258.20	49,505.20	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	22,227.52	220.90	1,332.94	1,875.38	21,905.98	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	49,487.86	1,237,386.60	1,535.80	1,237,761.87	50,648.39	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	65,846.83	5,582.37		71,429.20		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	5,341.21	2,390.85	321.84	2,354.80	5,699.10	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	15,502.13	110,481.55	1,552.75	104,214.95	23,321.48	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团晋城晋鲁煤炭经营有限公司	二级子公司	其他应收款	27,066.34	2,465.28		29,531.62		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	56,939.70	7,576.23	3,685.54	6,207.71	61,993.76	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	37,502.22	1,197.17	2,046.80	4,763.17	35,983.02	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	174,250.52	76,894.57		251,145.09		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	22,357.86	1,633.41		23,991.27		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	24,822.15	48,454.08	2,340.28	30,410.38	45,206.13	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	89,844.79	4,047.09	7,136.98	7,982.04	93,046.82	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	41,666.47	96.77	2,494.61	10,559.62	33,698.23	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	19,489.01	2,451.07	923.05	4,920.67	17,942.46	资金拆借	非经营性往来
	秦皇岛晋港煤炭物流有限公司	联营企业	应收账款	864.43			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	29,338.98	380,040.05	952.93	391,474.31	18,857.63	资金拆借	非经营性往来
	忻州山煤铁路物流有限公司	三级子公司	其他应收款	4,473.28	54,779.24	400.55	55,287.92	4,365.15	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	0.55	2,108,333.10		2,108,333.00	0.65	业务销售	经营性往来
小计				2,026,896.27	4,473,282.42	106,000.75	4,922,428.30	1,683,751.12		
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	33,275.23			33,275.23		业务采购	经营性往来
	大同市鹤山精煤有限公司	其他关联方	预付账款	6,003.35			6,003.35		业务采购	经营性往来
小计				39,278.58			39,278.58			
总计				2,069,369.64	4,495,986.17	106,000.75	4,983,471.15	1,687,885.39		

法定代表人：

赵建峰

主管会计工作负责人：

吴妍

会计机构负责人（会计主管人员）：

柴爱梅



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

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。

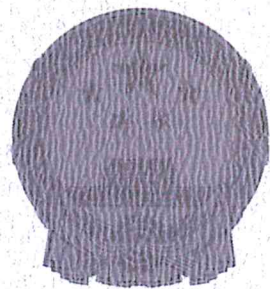
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2016 年 05 月 19 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61号四楼

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10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

证书序号: NO. 017359

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。
- 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

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000373

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：二〇一五年七月二十日



证书有效期至：二〇一七年七月十九日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 肖勇
 Full name: 肖勇
 Sex: 男
 Date of birth: 1969-07-12
 出生日期: 1969-07-12
 工作单位: 太原天泽永华会计师事务所有限公司
 Working unit: 太原天泽永华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 140103690712121
 Identity card No.: 140103690712121

140103690712121

证书编号: 140100466002
 批准注册协会: 山西省注册会计师协会
 发证日期: 2001 年 11 月 02 日
 发证日期: 2001 年 11 月 02 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格者，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010 年 9 月 13 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010 年 12 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 12 月 30 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 12 月 30 日

证书编号: 14010005174
姓名: 小西青
发证日期: 2000年11月23日
Issued by: 山西省注册会计师协会
Date of Issue: 2000.11.23



姓名: 杨建利
Sex: 男
出生日期: 1974-10-03
工作单位: 山西华益会计师事务所
身份证号: 140100197410031111



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应按规定年检, 年检合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应按规定年检, 年检合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应按规定年检, 年检合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA
同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA
同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应按规定年检, 年检合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应按规定年检, 年检合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更人: 山西华益会计师事务所
同意日期: 2007年8月7日

