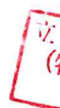


关于山煤国际能源集团股份有限公司

2016 年度财务报告非标审计意见的

专项说明

信会师报字[2017]第 ZK10022 号



关于山煤国际能源集团股份有限公司
2016 年度财务报告非标审计意见的
专项说明

目录

页次

一、	专项说明正文	1-2
----	--------	-----

关于山煤国际能源集团股份有限公司 2016 年度财务报告非标审计意见的专项说明

信会师报字[2017]第 ZK10022 号

上海证券交易所:

我们接受委托,对山煤国际能源集团股份有限公司(以下简称“山煤国际公司”)2016 年度财务报表进行审计,并于 2017 年 3 月 29 日出具了信会师报字[2017]第 ZK10028 号带强调事项段无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留意见审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求,就相关事项说明如下:

一、 强调事项段的内容

“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十一、(二)或有事项所述,山煤煤炭进出口有限公司发生诉讼,山煤国际能源集团华南有限公司对外提供担保及其诉讼,其最终影响具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、 出具带强调事项段无保留意见审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定,“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露,且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项,注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下,应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。”

《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》应用指南中的“一、审计报告中的强调事项段”进一步指出,“注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形举例如

下：异常诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性.....”。山煤国际公司之全资子公司山煤煤炭进出口有限公司发生诉讼，山煤国际公司之全资子公司山煤国际能源集团华南有限公司对外提供担保及其诉讼，属于审计准则第 1503 号准则正文和应用指南中所规定的异常诉讼。

三、强调事项段中涉及事项对报告期内山煤国际公司财务状况和经营成果的影响

我们根据了解的情况综合判断认为，山煤国际公司之全资子公司山煤煤炭进出口有限公司发生诉讼，山煤国际公司之全资子公司山煤国际能源集团华南有限公司对外提供担保事项及其诉讼，在报告期之内，对山煤国际公司 2016 年度财务状况和经营成果无影响。

四、强调事项段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形说明

截止本说明出具日，强调事项段中涉及事项目前没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)





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



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》。



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)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

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

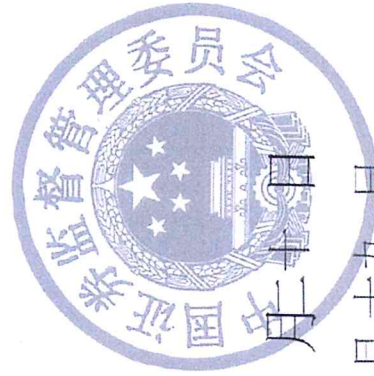
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月



二〇一五年七月

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
 出生日期: 1969-07-12
 Date of birth: 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

140100460002

证书编号: 140100460002
 No. of Certificate: 140100460002
 批准注册协会: 山西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山西省注册会计师协会
 发证日期: 2001 年 11 月 02 日
 Date of Issuance: 2001 年 11 月 02 日

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


 立信
 会计师事务所
 (特殊普通合伙)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，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
 本证书经检验合格，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
 本证书经检验合格，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
 本证书经检验合格，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
 本证书经检验合格，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: 140100051074
注册注册会计师: 山西
发证日期: 2000年11月23日
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨建利
Sex: 男
出生日期: 1974-10-03
工作单位: 山西华联会计师事务所
Working unit: 公司
身份证号: 140101197410031111
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前换发一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.



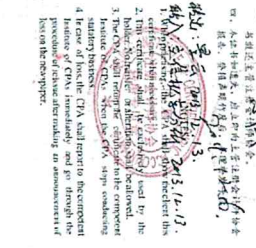
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意变更
Agree to be changed by the competent authority



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
同意变更
Agree to be changed by the competent authority



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
同意变更
Agree to be changed by the competent authority



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
同意变更
Agree to be changed by the competent authority

