

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[2019]第 ZK10022 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[2019]第 ZK10022 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”）2018 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 2018 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 2018 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：肖勇



中国注册会计师：杨建利



二〇一九年三月二十八日



附件

山煤国际能源集团股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

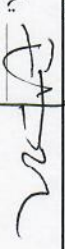
编制单位：山煤国际能源集团股份有限公司

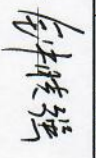
单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									
前次融资及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	山煤煤业晋东南分公司	应收账款	2.81				2.81	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	35.91	36.37		36.27	36.01	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	应收账款	120.53				120.53	业务销售	经营性往来
	大同市晶海达实业有限公司	应收账款	20.20			20.20	-	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	应收账款	94.67	24,351.68		21,883.55	2,562.80	业务销售	经营性往来
	临汾市新临北煤焦集运有限公司	应收账款	310.87			728.57	310.87	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	应收账款	728.57			22,060.91	9,957.07	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	6,303.28	25,714.70				业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	75,284.77	33,305.85		26,502.13	16,834.61	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	10,030.89	103.25		103.25	0.07	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	0.07					业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	357.38	9,836.76		5,335.25	4,858.89	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	-				-		经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	969.72						经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	11.14			11.14	-		经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款		95.44			95.44	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款		37.37			37.37	经营往来	经营性往来
小计	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	0.87				0.87	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	176.00				176.00	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	预付账款	3.43				3.43	业务采购	经营性往来
	忻州山煤铁路物流有限公司	其他应收款	18,016.32	93,661.71		76,681.27	34,996.77	资金拆借	非经营性往来
	太行海运有限公司	其他应收款	106,943.81	460,750.58	2,081.72	500,891.95	68,884.17	资金拆借	非经营性往来
	山煤国际能源集团山西中泰煤业有限公司	其他应收款	75,868.87	7,167.10	4,377.75	19,415.67	67,998.05	资金拆借	非经营性往来
	山西辅龙湾煤业有限公司	其他应收款	465.42	32.27		497.70	-	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	82,290.10	1,536.54	5,607.59	8,540.35	80,893.88	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	16,888.22	6,917.13	328.78	14,466.79	9,667.34	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	92,848.23	1,301.27	6,277.22	14,617.80	85,808.92	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	109,238.22	7,825.91	8,789.03	58.28	125,794.88	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	124,527.64	27,875.09	10,707.02	264.00	162,845.75	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	110,906.77	3,656.07	8,395.55	3,172.01	119,786.38	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	109,294.38	3,799.22	5,325.58	55,026.97	63,392.22	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	49,013.67	2,067.16	3,586.31	5,992.00	48,675.14	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	51,119.03	6,801.17	3,224.60	15,173.87	45,970.93	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	1,124.71	239.03	46.47	163.17	1,247.04	资金拆借	非经营性往来
	山西煤炭进出口集团有限公司	其他应收款	222,761.13	2,809.47	13,107.40	2,054.37	236,623.63	资金拆借	非经营性往来

山西焦煤集团有限责任公司
上市公司及其子公司及其
附属企业

资金往来方名称	上市公司核算 的会计科目	2018年期初占用资 金余额	2018年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018年度占用资金 的利息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
山西焦煤集团铁路物流有限公司	其他应收款	213,795.09	1,093,389.00	2,470.00	1,141,819.33	167,834.76	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团天津有限公司	其他应收款	58,470.73	2,724.07	3,510.25	631.01	64,074.04	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团唐山有限公司	其他应收款	8,420.50	238.92	497.35	372.83	8,783.94	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团山西鑫源贸易有限公司	其他应收款	21,038.00	103.79	1,001.20	8,177.33	13,965.66	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团日照有限公司	其他应收款	14,292.41	6,563.47	806.45	3,446.01	18,216.32	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团青岛有限公司	其他应收款	60,885.19	227.11	3,602.37	368.96	64,345.71	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团临汾有限公司	其他应收款	92,089.25	1,314,645.09	2,439.68	1,322,397.31	86,776.71	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团晋中有限公司	其他应收款	5,625.81	30,183.23	457.94	2,788.44	33,478.54	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团晋城有限公司	其他应收款	51,765.32	1,992.90	3,094.50	18,237.24	38,615.48	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团华东销售有限公司	其他应收款	33,509.36	692.37	1,941.76	1,957.77	34,185.73	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团天国贸易有限公司	其他应收款	102,994.88	109,916.35	9,377.12	6,717.47	215,570.88	资金拆借	非经营性往来
福建山福国际能源集团有限责任公司	其他应收款	20,301.92	343,444.37	957.04	345,887.11	18,816.23	资金拆借	非经营性往来
内蒙古晟达贸易有限公司	其他应收款	18,449.26	137.68	1,093.60	87.16	19,593.38	资金拆借	非经营性往来
山西省长治经纬煤业有限公司	其他应收款	8,939.97	6,966.75		1,000.00	14,906.72	资金拆借	非经营性往来
霍尔辛赫煤业有限公司	其他应收款	1,851.34	26,764.88	619.35	24,395.00	4,221.22	资金拆借	非经营性往来
山西焦煤集团康藏有限公司	其他应收款	-	10,075.17		289.38	10,694.52	资金拆借	非经营性往来
江苏山煤物流有限责任公司	其他应收款	-	1,004.00		1,000.00	714.62	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团河曲田县露天煤业有限公司	其他应收款	-	7,658.56			6,658.56	资金拆借	非经营性往来
小计		1,865,719.23	3,489,505.73	103,723.62	3,519,907.26	1,939,041.33		
山西太钢不锈钢股份有限公司	应收账款	650.80	13,913.43		14,564.12	0.11	业务销售	经营性往来
阳煤集团太原化工新材料有限公司	应收账款	539.45	0.55		540.00	-	业务销售	经营性往来
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	应收账款	420.17				420.17	业务销售	经营性往来
山西焦煤集团国际贸易有限公司	应收账款	1,678.66			1,281.00	397.66	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团临汾宏达矿业有限责任公司	应收账款	18.10				18.10	业务销售	经营性往来
山西焦煤集团国贸有限公司	应收账款	4.28			4.28	-	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	应收账款	227.31				227.31	业务销售	经营性往来
华晋焦煤有限责任公司	应收账款	54.07				54.07	业务销售	经营性往来
山西省焦煤集团大同煤炭有限责任公司	应收账款	57.66				57.66	业务销售	经营性往来
大连西山煤电贸易有限责任公司	应收账款	152.43				152.43	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团国际贸易有限公司	应收账款	18.38				18.38	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团云冈制气焦化有限公司	预付账款	40.00	760.48		580.48	220.00	业务采购	经营性往来
山西煤炭运销集团伊田煤业有限公司	预付账款	902.31			1.00	901.31	业务采购	经营性往来
山西煤炭运销集团日照煤业有限公司	预付账款	1,020.00			1,020.00	-	业务采购	经营性往来
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	预付账款	263.20			263.20	-	业务采购	经营性往来
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	预付账款	17.27			17.27	-	业务采购	经营性往来
大同煤矿集团同生煤业有限公司	预付账款	72.00				72.00	业务采购	经营性往来
大同煤矿集团朔州煤电有限公司煤炭运输公司	预付账款	2.00				2.00	业务采购	经营性往来
左权县国新能源煤业有限公司	预付账款	278.55				278.55	业务采购	经营性往来
山西一建集团有限公司	应收账款	-	275.77		125.77	150.00	业务销售	经营性往来
山西国金电力有限公司	应收账款	-	642.62		100.00	542.62	业务销售	经营性往来
山西华光发电有限责任公司	应收账款	-	132.02			132.02	业务销售	经营性往来
小计		6,416.64	15,724.86	-	18,497.12	3,644.39		
总计		1,890,152.19	3,598,892.31	103,723.62	3,615,085.64	1,977,682.48		

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): 



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

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

2017年08月31日



证书序号: NO. 025730

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。

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

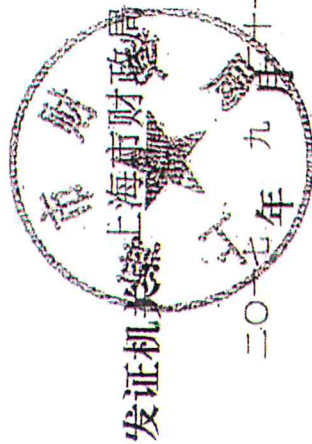
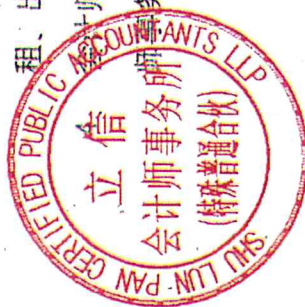
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

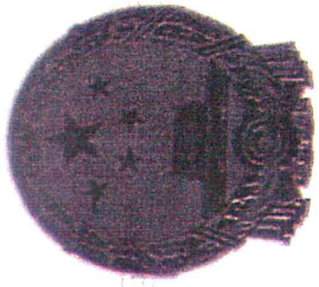
注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

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)



中华人民共和国财政部制

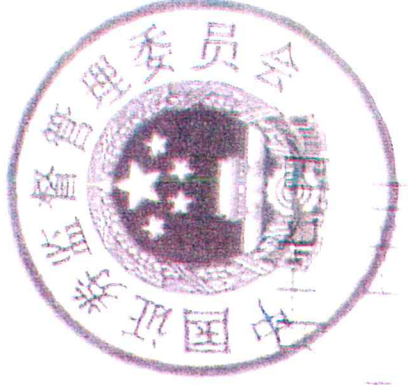
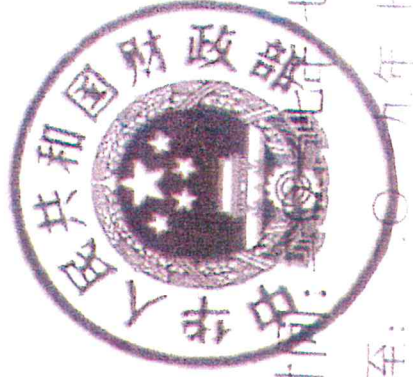


证书序号: 000192

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）
证券、期货相关业务

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月

证书有效期至：

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 高勇
 Sex: 男
 Date of birth: 1969-07-12
 Working unit: 太原天泽永会计师事务所有限公司
 Identity card No: 140103090712121



140100460002

山西省注册会计师协会
 Association of CPAs
 2001 年 11 月 02 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after the issuance.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after the issuance.

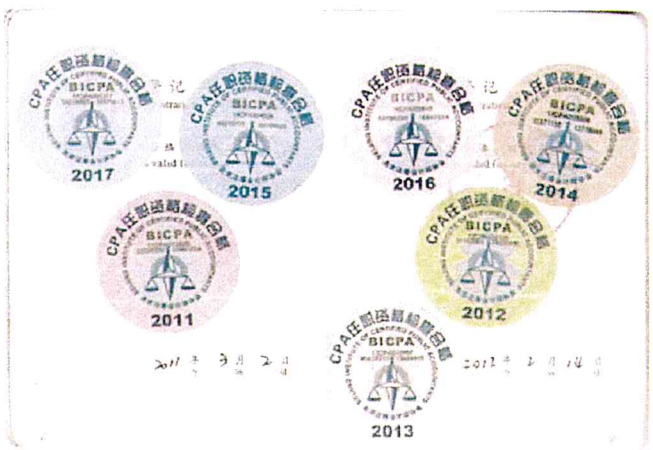
2017年3月17日

注册会计师工作单位变更需要登记
 Registration of the Change of Working Unit for CPA

2017年9月13日

注册会计师工作单位变更需要登记
 Registration of the Change of Working Unit for CPA

2017年12月30日





姓名 杨建利
性别 男
出生日期 1974-10-03
学历 大学
学位 会计师
工作单位 山西会计学院
身份证号 140104741003111

