

关于山西蓝焰控股股份有限公司关联方 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

众环专字[2020]010428号

山西蓝焰控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了山西蓝焰控股股份有限公司(以下简称“蓝焰控股公司”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(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、完整的审核证据是蓝焰控股公司管理层的责任,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蓝焰控股公司2019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。

为了更好地理解蓝焰控股公司2019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。

本审核报告仅供山西蓝焰控股股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王郁

中国注册会计师:



方正

中国·武汉

2020年4月22日

11月11日
11月12日
11月13日
11月14日
11月15日
11月16日
11月17日
11月18日
11月19日
11月20日
11月21日
11月22日
11月23日
11月24日
11月25日
11月26日
11月27日
11月28日
11月29日
11月30日

附表

上市公司2019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：山西蓝焰控股股份有限公司

金额单位：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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	实际控制人	应收账款	101,160.96	67,264.71		127,546.20	40,879.47	气井施工	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司寺河煤矿	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	790.35	16,309.46		16,793.60	306.21	煤层气销售、气井施工、瓦斯治理服务	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司物资回收利用分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		116.82		116.82		材料销售	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	69.14	169.05		224.40	13.79	煤层气销售	经营性往来
	山西长平煤业有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	6,744.44	1,367.57		2,118.06	5,993.95	气井施工、瓦斯治理服务	经营性往来
	晋城蓝焰煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	28,613.54			240.59	28,372.95	气井施工、煤层气销售、技术服务	经营性往来
	晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	2.39	10,783.64		10,186.11	599.92	瓦斯治理服务	经营性往来
	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	6,413.48	5,781.98		2,788.46	9,407.00	气井施工	经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	238.23			75.11	163.12	气井施工	经营性往来
	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	2,776.89	3,774.66		3,318.18	3,233.37	煤层气销售、气井施工、瓦斯治理服务	经营性往来
	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		13.97		13.97		电力销售	经营性往来
	山西能源煤层气有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		143.63			143.63	煤层气销售	经营性往来
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		6,910.90		6,893.37	17.53	煤层气销售、运输服务	经营性往来
	山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气输配分公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		11.69		11.69		煤层气销售	经营性往来
	晋城市银焰新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	380.78	576.77		818.56	138.99	煤层气销售	经营性往来
	陵川县惠民煤层气利用有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	259.99			50.00	209.99	煤层气销售、运输服务	经营性往来
	晋城天煜新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	20,279.25	10,290.41		7,462.48	23,107.18	煤层气销售	经营性往来
	山西晨光物流有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	244.29			159.71	84.58	煤层气销售、运输服务	经营性往来
	山西晨光物流有限公司沁水分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	38.29	29.60		38.29	29.60	煤层气销售	经营性往来
	山西晨光物流有限公司商贸分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	47.00				47.00	煤层气销售	经营性往来
	晋中晨光物流有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	156.15	37.86		37.86	156.15	煤层气销售	经营性往来
	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	2,449.79				2,449.79	技术服务	经营性往来
	易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	153.77	160.54		129.72	184.59	气井施工	经营性往来
	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	11,055.44	9,654.16		10,200.00	10,509.60	煤层气销售	经营性往来
	太原煤气化燃气集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		37.41		37.41		煤层气销售	经营性往来
	中联山西煤层气有限公司柳林煤层气加气母站	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		52.99			52.99	煤层气销售	经营性往来
	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	18.55				18.55	气井施工	经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	太原天然气有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	21.41	461.52		461.88	21.05	煤层气销售	经营性往来
	山西三晋新能源发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	8,580.03	11,427.41		9,972.93	10,034.51	煤层气销售、电力销售	经营性往来
	左权燃气有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		844.15		677.54	166.61	煤层气销售	经营性往来
	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.19	2.21		2.09	0.31	运输服务	经营性往来
	山西煤层气有限责任公司沁水分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		3.05		3.05		运输服务	经营性往来
	晋城铭安新能源技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		16.73		16.73		煤层气销售	经营性往来
	山西燃气产业集团有限公司	同受国投控制	应收账款		3,267.38		3,241.10	26.28	煤层气销售	经营性往来
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	同受国投控制	应收账款	2,825.15	5,317.43		5,950.00	2,192.58	煤层气销售	经营性往来
	山西煤层气（天然气）集输有限公司	同受国投控制	应收账款	96.37			96.37		煤层气销售	经营性往来
	山西国化能源有限责任公司	同受国投控制	应收账款		1,307.29		1,307.29		煤层气销售	经营性往来
	山西汾西矿业（集团）有限责任公司贺西煤矿	同受国投控制	应收账款	529.95				529.95	气井施工	经营性往来
	山西石港煤业有限责任公司	同受国投控制	应收账款		59.41		10.00	49.41	煤层气销售	经营性往来
	大同煤矿集团同生精通兴旺煤业有限公司	同受国投控制	应收账款	296.00			10.00	286.00	气井施工	经营性往来
	同煤大唐塔山煤矿有限公司	同受国投控制	应收账款	2,088.65			958.48	1,130.17	气井施工	经营性往来
	大同煤矿集团有限责任公司	同受国投控制	应收账款	31.20			17.80	13.40	气井施工	经营性往来
	同煤国电同忻煤矿有限公司	同受国投控制	应收账款	110.00				110.00	气井施工	经营性往来
	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	同受国投控制	应收账款		18.00		18.00		气井施工	经营性往来
	霍州煤电集团有限责任公司李雅庄煤矿	同受国投控制	应收账款	1,433.13			150.00	1,283.13	气井施工	经营性往来
	山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司	同受国投控制	应收账款	280.44			90.00	190.44	煤层气销售	经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	同受国投控制	应收账款	2,106.90			300.00	1,806.90	气井施工	经营性往来
大股东及其附属企业	西山煤电(集团)有限责任公司	同受国投控制	应收账款	62.59	559.88			622.47	气井施工	经营性往来
	太原煤炭气化(集团)有限责任公司嘉乐泉煤矿	原控股股东的附属企业	应收账款	54.32	65.68		120.00		煤层气销售	经营性往来
小计	—	—	—	200,409.05	156,837.96		212,663.85	144,583.16	—	—
大股东及其附属企业	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司装备物资分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		340.00		204.20	135.80	办公用品采购	经营性往来
	高平市实拓工贸有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	2.53			2.53		油费	经营性往来
	长子县翠云实业有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	3.30	3.00		6.30		油费	经营性往来
	山西石涅招标代理有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		116.00		116.00		招标代理服务	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司社会保险管理中心	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	430.86			430.86		医疗、生育保险	经营性往来
	山西瑞阳煤层气有限公司	同受国投控制	预付账款	13.11	70.00		83.11		煤层气采购	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司供电分公司	同受国投控制	预付账款		173.71		134.65	39.06	电力采购	经营性往来
	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	同受国投控制	预付账款	1.30	60.00		61.30		煤层气采购	经营性往来
小计	—	—	—	451.10	762.71		1,038.95	174.86	—	—
大股东及其附属企业	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	实际控制人	应收款项融资		105,800.00		105,000.00	800.00	气井施工	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收款项融资	210.00	224.40		333.29	101.11	煤层气销售	经营性往来
	晋城蓝焰煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	40.00			40.00		煤层气销售	经营性往来
	晋城铭安新能源技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	10.00			10.00		煤层气销售	经营性往来
	晋城天煜新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	76.86	7,451.23		7,236.66	291.43	煤层气销售	经营性往来
	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		500.00		500.00		煤层气销售	经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	785.00	7,225.44		6,187.47	1,822.97	煤层气销售、运输服务	经营性往来
	山西能源煤层气有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	50.20			50.20		煤层气销售	经营性往来
大股东及其附属企业	山西三晋新能源发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	215.00	4,790.00		3,275.00	1,730.00	煤层气销售	经营性往来
	太原煤气化燃气集团有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		100.00		65.00	35.00	煤层气销售	经营性往来
	左权燃气有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		110.00			110.00	煤层气销售	经营性往来
	霍州煤电集团有限责任公司李雅庄煤矿	同受山西省国有资本投资运营有限公司（以下简称“国投”）控制	应收款项融资		140.00		110.00	30.00	气井施工	经营性往来
	山西汾河焦煤股份有限公司	同受国投控制	应收款项融资	60.00			60.00		煤层气销售	经营性往来
	山西国化能源有限责任公司	同受国投控制	应收款项融资		6,923.14		6,009.40	913.74	煤层气销售	经营性往来
	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	同受国投控制	应收款项融资	100.00	300.00		350.00	50.00	煤层气销售	经营性往来
	山西燃气产业集团有限公司	同受国投控制	应收款项融资		824.44		824.44		煤层气销售	经营性往来
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	同受国投控制	应收款项融资	120.00	5,950.00		5,876.43	193.57	煤层气销售	经营性往来
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司嘉乐泉煤矿	原控股股东的附属企业	应收款项融资		120.00		120.00		煤层气销售	经营性往来
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司炉峪口煤矿	原控股股东的附属企业	应收款项融资	20.00	50.00		70.00		煤层气销售	经营性往来
小 计	—	—	—	1,687.06	140,508.65		136,117.89	6,077.82	—	—
大股东及其附属企业	晋城蓝焰煤业股份有限公司成庄矿	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	1.00				1.00	电费押金	经营性往来
	山西汾西矿业（集团）有限责任公司供电分公司	同受国投控制	其他应收款	30.00			30.00		电费押金	经营性往来
小 计	—	—	—	31.00			30.00	1.00	—	—
合 计	—	—	—	202,578.21	298,109.32		349,850.69	150,836.84	—	—
	漾泉蓝焰煤层气有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,726.74	754.93		1.67	3,480.00		非经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	232.85	1.42		1.42	232.85		非经营性往来
	晋城市诚安物流有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	182.34	309.00		302.85	188.49		非经营性往来
	山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,125.77	0.20		0.20	3,125.77		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,259.81	1,056.50		1.46	4,314.85		非经营性往来
	左权蓝焰煤层气有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	341.08	117.70		0.20	458.58		非经营性往来
小计	—	—	—	9,868.59	2,239.75		307.80	11,800.54	—	—
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—	212,446.80	300,349.07		350,158.49	162,637.38	—	—

注：山西省国有资本投资运营有限公司于2020年1月更名为山西省国有资本运营有限公司。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：