



关于山西美锦能源股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

关于山西美锦能源股份有限公司控股股东及其他关联方

资金占用情况的专项说明

中天运[2020]核字第 90138 号

山西美锦能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山西美锦能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2020 年 4 月 23 日签发了“中天运[2020]审字第 90365 号”无保留意见审计报告。

根据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共同颁布的《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）的要求，贵公司编制了后附的 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况表”）。

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2019 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他任何目的。

附件：山西美锦能源股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



（项目合伙人）

唐宗明

中国注册会计师：



刘影

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

山西锦能源股份有限公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司				单位：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	公司核算的 会计科目	期初占用资金 余额	本年占用累计 发生金额	本年占用资 金的利息(如 有)	本年度偿还累 计发生金额	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 前大股东 及其附属										
	合计									
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系	公司核算的 会计科目	期初占用资金 余额	本年占用累计 发生金额	本年占用资 金的利息(如 有)	本年度偿还累 计发生金额	期末占用资 金余额	往来形成 原因	往来性质
大 股 东 及 其 附 属 企 业	建华建材（山西）有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	应收账款		63.80		57.97	5.83	销售商品	经营性
	建华建材（山西）有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	预付账款	859.71	15,003.82		15,862.97	0.56	采购材料	经营性
	山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	预付账款	4,607.17	7,824.27		12,431.44		采购材料	经营性
	山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	应收账款	84,020.27	256,053.54		261,557.20	78,516.61	销售商品	经营性
	山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	应收票据	4,500.00			4,500.00		销售商品	经营性
	交城美锦钢铁有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	应收账款	3,969.79	8,080.76		7,620.91	4,429.64	销售商品	经营性
	清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制	应收账款		160.65		160.65		销售商品	经营性
	山西国锦煤电有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	应收账款	5,056.42	810.36		4,760.78	1,106.00	销售商品	经营性
	山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制	应收账款	3,994.98	219.90		2,520.00	1,694.88	销售商品	经营性
	山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	应收账款	8.33	94.73		86.42	16.63	销售商品	经营性
	山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制	应收账款	696.09	28,495.30		26,558.03	2,633.37	销售商品	经营性
	山西美锦蓝焰煤层气有限责任公司	联营公司	应收账款		36.61		32.86	3.75	销售商品	经营性
	山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	应收账款	1,796.80	1,212.87		1,932.41	1,077.25	销售商品	经营性
	山西昕锦轩玻璃制品有限公司	关联自然人控制	应收账款		196.36		45.00	151.36	销售商品	经营性
	山西中科矿道微粉制品有限公司	关联自然人控制	应收账款		54.37		42.81	11.56	销售商品	经营性
其他关联 人及其附 属企业	山西瑞赛科环保科技有限公司	联营公司	应收账款	1.90	167.04		136.06	32.87	销售商品	经营性
	山西瑞赛科环保科技有限公司	联营公司	其他应收款	1,000.00	26.39		1,026.39		借款	非经营性
	广州鸿锦投资有限公司	联营公司	其他应收款		500.00			500.00	借款	非经营性
	清徐泓博污水处理有限公司	联营公司	其他应收款		100.00			100.00	借款	非经营性
合计				110,511.45	319,100.78		339,331.90	90,280.33		

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

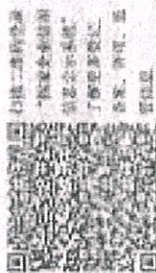
会计机构负责人：

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 验资

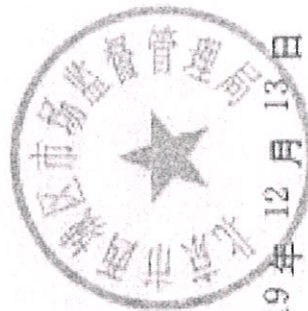
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、代理记账、法律、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

登记机关



2019年12月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局制

证书序号: 0000004

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 权卫

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车公庄大街17号1701室

—704

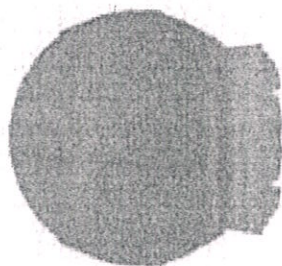
组织形式 特殊普通合伙

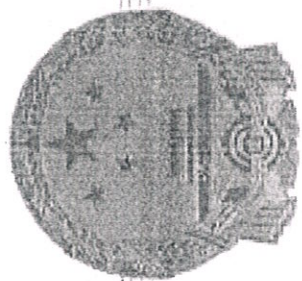
执业证书编号 11010202071600204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:





证书序号: 000335

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



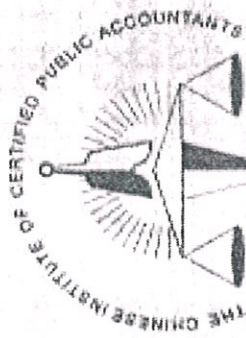
证书号：27 发证时间：二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日



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

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institution: CPAs of Heilongjiang Province
证书编号：230200021873
No. of Certificate: 230200021873
发证日期：2000年06月20日
Date of Issuance: 2000. 6. 20



姓名：唐宗明

Full name	唐宗明
Sex	男
Date of birth	1966-06-18
Working unit	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
身份证号码	230202196606181015
Identity card No.	



9

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.

2012年12月30日
2012年12月30日

注册会计师协会
CPA

10

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 out

北京兴华会计师事务所
CPAs

2012年12月30日
2012年12月30日

注册会计师协会
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2012年12月30日
2012年12月30日

注册会计师协会
CPA

刘影
Full name 刘影
Sex 女
1972-04-23
Date of birth 1972-04-23
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙企业）黑龙江分所
Working unit 通合伙（普通合伙）黑龙江分所
230204720423194
Identity card No. 230204720423194

证书编号：230200011905
No. of Certificate

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年06月28日
Date of Issuance

230200011905