



立信
(特
文)

大同煤业股份有限公司

专项审计说明

2018 年度



关于大同煤业股份有限公司 2018 年度非经营性资金 占用及其他关联资金往来的专项说明

信会师报字[2019]第 ZA11212 号

大同煤业股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了后附的大同煤业股份有限公司（以下简称大同煤业）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（以下简称汇总表）。该汇总表已由大同煤业管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

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。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，大同煤业 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，汇总表是大同煤业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大同煤业 2018 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：



中国·上海

二〇一九年四月二十六日

附件

大同煤业股份有限公司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

单位：元

编制单位：大同煤业股份有限公司

资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用发生金额(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年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
其他关联方及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来									
大同煤矿集团财务有限责任公司	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大同煤矿集团财务有限责任公司	控股股东之子公司	货币资金	2,031,707,299.56	64,314,662,958.21	34,552,686.65	60,695,453,642.83	5,685,469,301.59	存款	经营性往来
大同煤矿集团有限责任公司	控股股东	应收账款	4,304,672.28	1,002,786.62		1,755,535.70	3,551,923.20	销售材料、煤	经营性往来
山西漳电大唐塔山发电有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7,611,718.87				7,611,718.87	销售煤款	经营性往来
山西漳电大唐热电公司	控股股东之子公司	应收账款	314,060,272.09	16,026,960.13			310,087,232.22	销售煤款	经营性往来
同煤集团同忻煤矿有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7,656,561.79	105,873,715.20			8,330,276.99	运输及维修服务	经营性往来
大同煤矿集团云冈制气焦化有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7,679,769.01				7,679,769.01	销售煤款	经营性往来
山西漳电电力燃料有限公司	控股股东之子公司	应收账款	379,835,676.98	464,383,315.61			492,696,988.98	销售煤款	经营性往来
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	控股股东之子公司	应收账款	35,572,891.87	221,952,058.31				销售煤款	经营性往来
大同煤矿集团同发东周富煤业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7,929,033.53	25,070,380.77			9,355,584.30	配件款劳务费	经营性往来
天镇县同煤宏士农业开发有限公司	控股股东之子公司	应收账款	178,020.00				178,020.00	销售砖款	经营性往来
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	控股股东之子公司	应收账款	502,984.60	1,312,656.00			721,004.60	销售砖款	经营性往来

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	2018年初占用 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年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
同煤晋安化学工业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	1,946,076.81	989,671.20		1,100,000.00	1,835,748.01	销售煤款	经营性往来
山西清和同达热电有限公司	控股股东之子公司	应收账款	41,017,883.25	27,428,840.61			68,446,723.86	销售煤款	经营性往来
同煤塔山第二发电有限责任公司	控股股东之子公司	应收账款	68,781,146.80	841,713,921.74		842,195,360.57	68,299,707.97	销售煤款	经营性往来
山西西山煤电贸易有限责任公司	同受国投公司控制	应收账款	102,690,566.73			25,000,000.00	77,690,566.73	销售煤款	经营性往来
山西太钢不锈钢股份有限公司	同受国投公司控制	应收账款	5,190,722.34	48,803,933.76		52,615,766.43	1,378,889.67	销售活性炭	经营性往来
秦皇岛同煤大友贸易有限公司	受同一母公司控制	应收账款	76,802,875.96	239,468,188.48		293,506,480.90	22,764,583.54	销售煤款	经营性往来
大同煤矿集团煤炭运销总公司(大同、朔州、忻州)	控股股东之子公司	应收账款	66,697,811.41	391,092,137.87		295,539,115.80	162,250,833.48	销售煤款	经营性往来
山西宏宇破碎建设工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款		546,049.03		153,077.56	392,971.47	销售砖款	经营性往来
受同一母公司控制的其他企业	受同一母公司控制	应收账款	3,420,195.20	574,840.00		355,000.00	3,640,035.20	煤款、砖款等	经营性往来
大同煤矿集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	8,717,505.00	2,655,837.85		793,630.00	10,579,712.85	安全风险抵押押金等	经营性往来
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	控股股东之子公司	其他应收款	2,186,570.20			200,000.00	1,986,570.20	退材料配件款	经营性往来
大同煤矿集团财务有限责任公司	控股股东之子公司	应收利息		16,788,798.31			16,788,798.31	利息	经营性往来
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	控股股东之子公司	其他应收款		100,000.00			100,000.00	资产托管收入	经营性往来
受同一母公司控制的其他企业	受同一母公司控制	其他应收款	1,500,000.00				1,500,000.00	劳务费、工程款等	经营性往来
大同煤矿集团同煤日报社	受同一母公司控制	预付账款		9,900.00		900.00	9,000.00	报纸费	经营性往来
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	控股股东之子公司	预付账款	8,923,913.20				8,923,913.20	配件款	经营性往来
山西太钢不锈钢股份有限公司	同受国投公司控制	预付账款		184,452.76			184,452.76	油款	经营性往来
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	控股股东之子公司	其他非流动资产	89,022,836.34	176,913,500.00		142,572,188.57	123,364,147.77	设备款	经营性往来
同煤大唐塔山煤矿有限公司	本公司子公司	其他应收款	1,964,106.65	2,135,000,000.00		2,135,047,666.67	1,916,439.98	周转借款	非经营性往来
大同煤矿集团金鼎活性炭有限公司	本公司子公司	其他应收款	12,429,643.83	160,690,000.00	3,804,887.34	170,690,000.00	6,234,531.17	周转借款	非经营性往来
大同煤业金宇高岭土化工有限公司	本公司子公司	其他应收款	79,965,045.36	65,000,000.00	5,131,232.88	50,000,000.00	100,096,278.24	周转借款	非经营性往来
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	335,966,437.50		15,300,000.00		351,266,437.50	周转借款	非经营性往来
关联方									
其他关联方及其附属企业									
总计			3,704,262,237.16	69,258,244,902.46	58,788,806.87	65,465,763,784.82	7,555,532,161.67		

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人(会计主管人员):

