

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[2020]第 ZK10061 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

1-3



## 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[2020]第 ZK10061 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”）2019 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，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 2019 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 2019 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：高飞（项目合伙人）



中国注册会计师：杨凤勤



二〇二〇年四月二十六日

附件

## 山煤国际能源集团股份有限公司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	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019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	山煤集团煤业管理有限公司晋东南分公司		应收账款	2.81			2.60	0.21	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司		应收账款	120.53			120.53		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司		应收账款	2,562.80	44,871.52		38,209.29	9,225.03	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			310.87		业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团科技发展有限公司		应收账款		1,250.08			1,250.08	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司		应收账款		59.16			59.16	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团中北煤炭储运有限公司		应收账款		73.60			73.60	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司		预付账款	9,957.07	6,833.51		14,703.37	2,087.21	业务销售	经营性往来
	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司		预付账款	16,834.61	54,000.00		61,766.13	9,068.48	业务采购	经营性往来
	山西煤炭进出口集团洪洞陆成煤业有限公司		预付账款	0.07				0.07	业务采购	经营性往来
	临汾市新临北煤焦集运有限公司		预付账款	4,858.89	644.06		5,150.00	352.95	业务采购	经营性往来
	山西山煤国源煤矿安全技术有限公司		预付账款	3.43			3.43		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	36.01	427.50		17.93	445.58	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团临汾北煤焦集运有限公司		其他应收款		6.74			6.74	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团日照能源有限公司		其他应收款	95.44	619.98		709.38	6.04	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团金利达酒店投资有限责任公司		其他应收款	0.87	0.78			1.65	经营往来	经营性往来
	山西煤炭进出口集团中北煤炭储运有限公司		其他应收款	176.00	204.60		380.60		经营往来	经营性往来
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司		其他应收款	37.37			37.37		经营往来	经营性往来	
山西煤炭进出口集团河曲上炭水煤业有限公司		其他应收款		123.00			123.00	业务采购	经营性往来	
小计				34,996.77	109,114.54		121,411.51	22,699.80		



附件

编制单位：山西国际能源集团有限公司

山煤国际能源集团股份有限公司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

单位：人民币万元

往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
忻州山煤铁路物流有限公司五寨分公司		其他应收款		414.77			414.77	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团（上海）销售有限公司		其他应收款		295.00		295.00		资金拆借	非经营性往来
山西金石达国际贸易有限公司		其他应收款		22,240.21	36.14	22,276.35		资金拆借	非经营性往来
山煤煤炭进出口有限公司		其他应收款	236,623.63	321.86	12,513.19	2,464.07	246,994.61	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团山西辰天国贸有限公司		其他应收款	215,570.88	1,902.90	12,213.25	3,617.99	226,069.03	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团铁路物流有限公司		其他应收款	167,834.76	227,024.67		255,132.32	139,727.11	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司		其他应收款	162,845.75	28,019.76	10,986.53	430.40	201,421.64	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团左云东古城煤业有限公司		其他应收款	125,794.88	3,704.42	7,736.74	1,789.17	135,446.88	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司		其他应收款	119,786.38	5,474.41	7,533.25	4,114.24	128,679.80	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团临汾有限公司		其他应收款	86,776.71	227,171.46	1,960.84	300,529.28	15,379.73	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团左云韩家洼煤业有限公司		其他应收款	85,808.92	-179.24	4,857.96	15,983.40	74,504.24	资金拆借	非经营性往来
山西铺龙湾煤业有限公司		其他应收款	80,893.88	1.77	4,512.69	9,837.30	75,571.04	资金拆借	非经营性往来
忻州山煤铁路物流有限公司		其他应收款	68,884.17	56,391.69	-143.25	121,707.69	3,424.92	资金拆借	非经营性往来
太行海运有限公司		其他应收款	67,998.05	54,919.54	4,300.51	42,204.91	85,013.19	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团青岛有限公司		其他应收款	64,345.71	318.05	3,455.65	298.16	67,821.25	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团天津有限公司		其他应收款	64,074.04	803.74	3,465.61	499.91	67,843.48	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司		其他应收款	63,392.22	12,388.01	3,892.96	9,195.62	70,477.57	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司		其他应收款	48,675.14	-125.25	2,962.29	1,495.28	50,016.90	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团晋城有限公司		其他应收款	38,615.48	1,310.26	2,025.16	497.42	41,453.49	资金拆借	非经营性往来
山西凌志达煤业有限公司		其他应收款	45,970.93	193.98	1,835.68	18,486.97	29,513.62	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团华东销售有限公司		其他应收款	34,185.73	2,059.62	1,825.12	648.41	37,422.07	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团晋中有限公司		其他应收款	33,478.54	62,047.67	253.89	76,253.90	19,526.20	资金拆借	非经营性往来
内蒙古山煤晟达贸易有限公司		其他应收款	19,593.38	103.89	1,055.19	27.19	20,725.27	资金拆借	非经营性往来
福建山福国际能源有限责任公司		其他应收款	18,816.23	544,015.76	960.33	544,988.93	18,803.39	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团日照有限公司		其他应收款	18,216.32	813.69	721.57	7,346.76	12,404.82	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团山西鑫源贸易有限公司		其他应收款	13,965.66	603.93	470.00	8,385.72	6,653.86	资金拆借	非经营性往来
晋城煤炭进出口高平康源有限责任公司		其他应收款	10,694.52	605.02	614.68	704.85	11,209.38	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团唐山有限公司		其他应收款	8,783.94	263.33	473.17	143.90	9,376.55	资金拆借	非经营性往来
山西鸿光煤炭设备有限公司		其他应收款	1,247.04	692.39	75.84	453.25	1,562.02	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	714.62	59.95	30.91	425.37	380.12	资金拆借	非经营性往来
山煤国际能源集团铁路物流有限公司江苏海安分公司		其他应收款		488,696.99		478,582.25	10,114.74	资金拆借	非经营性往来
山西省长治经坊煤业有限公司		其他应收款	14,906.72			14,906.72	-	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团左云长春兴煤业有限公司		其他应收款	9,667.34			9,667.34	-	资金拆借	非经营性往来
山西煤炭进出口集团河曲曲田县露天煤业有限公司		其他应收款	6,658.56			6,658.56	-	资金拆借	非经营性往来
山西霍尔辛赫煤业有限公司		其他应收款	4,221.22			4,221.22	-	资金拆借	非经营性往来
小计			1,939,041.33	1,742,554.26	90,625.94	1,964,269.85	1,807,951.68		

上市公司的子公司及其附属企业

附件

山煤国际能源集团股份有限公司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：山煤国际能源集团股份有限公司

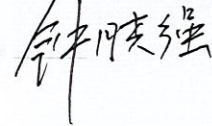
单位：人民币万元

资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
山西太钢不锈钢股份有限公司		应收账款	0.11				0.11	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
山西焦煤集团国内贸易有限公司		应收账款	397.66			390.00	7.66	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司		应收账款	18.10			18.10		业务销售	经营性往来
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
山西省煤炭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
西山煤电贸易（天津）有限公司		应收账款	152.43				152.43	业务销售	经营性往来
大同煤业国际贸易有限责任公司		应收账款	18.38				18.38	业务销售	经营性往来
山西一建集团有限公司		应收账款	150.00				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	542.62			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	420.24		552.26		业务销售	经营性往来
太钢集团临汾钢铁有限公司		应收账款		17.60			17.60	业务销售	经营性往来
晋城市兰煜煤炭集运销售有限公司		应收账款		1.07			1.07	业务销售	经营性往来
山西众昌煤炭运销有限责任公司		应收账款		257.50			257.50	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团云冈新能源科技有限公司		预付账款	220.00			220.00		业务采购	经营性往来
山西煤炭运销集团吕梁中阳有限公司		预付账款	901.31			901.31		业务采购	经营性往来
襄垣县漳江煤层气（天然气）集输有限公司		预付账款		1,063.14		976.07	87.07	业务销售	经营性往来
二六八八电商控股有限公司		其他应收款	278.55			278.55		业务采购	经营性往来
山西太钢不锈钢股份有限公司		其他应收款		83.60			83.60	业务销售	经营性往来
山西煤炭运销集团吕梁中阳有限公司		其他应收款		901.31			901.31	业务销售	经营性往来
朔州东方长宏能源发展有限公司		其他应收款		1,700.91			1,700.91	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团同生煤矿生产管理有限公司		其他应收款	72.00				72.00	业务销售	经营性往来
大同煤矿集团朔州煤电有限公司		其他应收款	2.00				2.00	业务销售	经营性往来
小计			3,644.39	4,445.36		3,878.91	4,210.85		
总计			1,977,682.48	1,856,114.16	90,625.94	2,089,560.27	1,834,862.33		

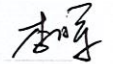
法定代表人：

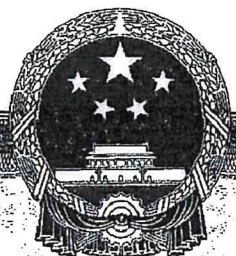


主管会计工作负责人：



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: 01000000202002100011



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
公示系统”  
了解、许可、监  
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至 不定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号(特殊普通合伙)

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2020 年 02 月 10 日



证书序号: 0001247



# 会计师事务所 执业证书



## 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》。

名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：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



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

# 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：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日





姓名	高飞
Full name	Gao Fei
性别	男
Sex	Male
出生日期	1974-11-15
Date of birth	1974-11-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)
Working unit	Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码	310227741115061
Identity card No.	310227741115061



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.

证书编号: 310000062165  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 04 月 24 日  
Date of Issuance



高飞(310000062165)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 y 月 m 日 d



证书编号: 110101316016  
 No. of certificate  
 批准注册机关: 山西路  
 Authorized Institute of PA  
 发证日期: 2011 年 07 月 05 日  
 Date of issuance



姓名: 杨凤勤  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1983-07-03  
 Date of birth  
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所山西分所  
 Working unit  
 身份证号码: 142330198307035528  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

同意登记  
 Agree to be registered  
 同意人: 杨凤勤  
 同意日期: 2014年12月2日  
 Agree to be registered  
 Agree to be registered  
 2014年12月2日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 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

同意登记  
 Agree to be registered  
 同意人: 杨凤勤  
 同意日期: 2015年6月26日  
 Agree to be registered  
 Agree to be registered  
 2015年6月26日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨凤勤  
 证书编号: 110101316016



2015年3月19日