



山西西山煤电股份有限公司

专项审计说明

2017 年度

关于对山西西山煤电股份有限公司 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[2018]第 ZA12931 号

山西西山煤电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西西山煤电股份有限公司（以下简称西山煤电）2017 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”）。该汇总表已由西山煤电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。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

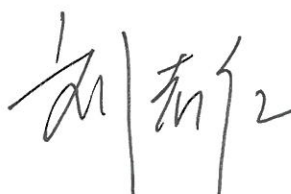
我们认为，西山煤电 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

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，汇总表是山西西山煤电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西西山煤电股份有限公司 2017 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

二〇一八年四月二十日

附件

山西西山煤电股份有限公司2017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：元

编制单位：山西西山煤电股份有限公司	占用方与上市公司关联关系	上市公司或关联方名称	2017年年初占用资金余额	2017年度占用资金发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
经营性资金占用									
小计									
其他关联资金往来									
	山西煤电(集团)有限责任公司	山西煤电(集团)有限公司	446,100,587.99	765,630,386.72	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	692,796,845.65	518,924,129.06	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	山西焦煤集团有限责任公司	480,994,379.58	25,893,002.17	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	130,066,320.60	376,821,051.15	经营性往来	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	山西焦化集团有限公司	51,712,781.24	555,830,892.43	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	560,039,866.47	47,523,607.20	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋能集团有限公司	山西焦煤集团晋能集团有限公司	106,504,612.83	22,463,361.40	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	45,103,361.40	83,804,612.83	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋源集团有限公司	山西焦煤集团晋源集团有限公司	19,502,308.75	22,463,361.40	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	45,103,361.40	19,502,308.75	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋华集团有限公司	山西焦煤集团晋华集团有限公司	8,786,799.22	15,767,749.22	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	15,880,000.00	8,674,548.44	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋中能源有限公司	山西焦煤集团晋中能源有限公司	75,826,896.21	65,284,157.49	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	114,720,495.55	24,390,538.15	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋北能源有限公司	山西焦煤集团晋北能源有限公司	3,355,805.10	211,380,860.00	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	310,599,211.55	4,137,453.55	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤(香港)有限公司	山西焦煤(香港)有限公司	15,552.75	161,449,103.17	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	161,366,834.29	97,821.63	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋南能源有限公司	山西焦煤集团晋南能源有限公司		60,049,026.09	2017年度往来账目发生金额(不含利息)		60,049,026.09	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋西能源有限公司	山西焦煤集团晋西能源有限公司	11,068,044.80	13,144,866.10	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	24,212,910.90		经营性往来	经营性往来
	晋能集团有限公司	晋能集团有限公司	22,140,410.44		2017年度往来账目发生金额(不含利息)	305,600.00	21,836,810.44	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤工程(集团)总公司	山西焦煤工程(集团)总公司		65,741,012.65	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	6,102,816.53	59,637,196.12	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋东能源有限公司	山西焦煤集团晋东能源有限公司		11,207,621.42	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	10,230,000.00	987,621.42	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋南能源有限公司	山西焦煤集团晋南能源有限公司	99,736.94		2017年度往来账目发生金额(不含利息)		99,736.94	经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋北能源有限公司	山西焦煤集团晋北能源有限公司	11,630,039.13	14,583,104.43	2017年度往来账目发生金额(不含利息)	36,215,743.56		经营性往来	经营性往来
	山西焦煤集团晋西能源有限公司	山西焦煤集团晋西能源有限公司	1,287,102.96		2017年度往来账目发生金额(不含利息)		1,287,102.96	经营性往来	经营性往来

其他关联企业名称	关联企业名称	关联方与上市公司关系	上市公司核算的科目	2017年期初往来余额	2017年度往来发生金额(不含利息)	2017年度计提坏账准备金额(如有)	2017年度坏账准备计提金额	2017年期末往来余额	往来账目	往来性质
太原重工及其附属企业	山西焦化集团有限公司	同一母公司	预付账款	1,070,219.90				1,070,219.90	采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团立群煤业物资有限公司	同一母公司	预付账款	6,416,153.57	21,139,275.86		25,346,265.77	2,219,163.66	采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团	同一母公司	预付账款	7,411,148.50			7,411,148.50		采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团瑞泰煤业有限公司	同一母公司	预付账款	5,136,009.02	8,050,533.44		13,160,042.46	26,500.00	采购预付款	经营性往来
	晋中煤电(集团)有限公司	同一母公司	预付账款	36,628.00	6,000.00		33,937.52	8,690.48	采购预付款	经营性往来
	晋中煤电有限公司	同一母公司	预付账款	2,373,583.62	10,283,979.78		12,014,546.00	643,019.40	采购预付款	经营性往来
	山西晋能集团山西焦煤集团有限公司	同一母公司	预付账款	678.36			678.36		采购预付款	经营性往来
	山西煤电(集团)有限公司	同一母公司	预付账款		37,038,808.79			37,038,808.79	采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司的煤炭销售分公司	同一母公司	预付账款		3,274,482.50		2,574,482.50	700,000.00	采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团投资有限公司	同一母公司	预付账款		37,000,000.00		32,524,022.60	4,475,977.40	采购预付款	经营性往来
	山西焦煤集团电气有限公司	同一母公司	预付账款		8,321,995.00			8,321,995.00	设备款	经营性往来
	山西晋能集团有限公司	同一母公司	预付账款	6,000,000.90	975,000.00		6,975,000.00	0.9	采购预付款	经营性往来
	太原重工集团集团有限公司	同一母公司	预付账款	569,825.08	640,633.70		890,704.62	319,744.16	设备款	经营性往来
	山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	预付账款	12,000.00			12,000.00		设备款	经营性往来
	山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	预付账款	146,333.32			146,333.32		存款利息	经营性往来
	山西煤电(集团)有限公司	同一母公司	其他应收款	20,687,731.88	99,116,571.25		96,196,908.89	25,607,394.24	材料材料款	经营性往来
	山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	其他应收款	9,114,421.60			9,114,421.60		材料材料款	经营性往来
	晋能集团有限公司	同一母公司	其他应收款	2,303,023.57				2,303,023.57	抵押款	经营性往来
	山西建投工程(集团)总公司	同一母公司	其他应收款		160,236.00			160,236.00	电费	经营性往来
	山西省交通开发投资集团有限公司	同一母公司	其他应收款		2,305,500.00			2,305,500.00	抵押金	经营性往来
山西太原晋能煤业有限公司	同一母公司	其他应收款	1,770,000.00				1,770,000.00	抵押金	经营性往来	
山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	其他应收款	1,380,671,800.04	54,684,027,873.77		54,540,782,313.46	1,523,917,360.35	存款	存款	
山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	其他应收款	138,473,233.72	9,492,027.02		44,274,033.72	103,691,227.02	采购预付款	经营性往来	
山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	其他应收款	8,362,565.99	10,440,000.00		18,800,565.99		采购预付款	经营性往来	
山西晋能集团投资有限公司	同一母公司	其他应收款	2,829,780,917.01	56,913,668,733.40		56,307,896,314.81	2,940,355,355.60			
山西晋能集团投资有限公司	子公司	其他流动资产	50,000,000.00				50,000,000.00	委托贷款	委托贷款	
武乡晋山实业有限公司	子公司	其他流动资产	500,000,000.00				500,000,000.00	委托贷款	委托贷款	
山西晋能集团投资有限公司	子公司	其他流动资产	436,000,000.00			4,000,000.00	432,000,000.00	委托贷款	委托贷款	
山西晋能集团投资有限公司	子公司	其他流动资产		260,000,000.00			260,000,000.00	委托贷款	委托贷款	
山西晋能集团投资有限公司	子公司	其他流动资产		90,000,000.00			90,000,000.00	委托贷款	委托贷款	
山西晋能集团投资有限公司	子公司	其他流动资产	90,000,000.00			90,000,000.00		委托贷款	委托贷款	
小计										

其他关联资金往来	资金往来名称	借款方与上市公司关联关系	上市公司账簿的会计科目	2017年年初余额	2017年所借来款发生金额(不含利息)	2017年度借来款支付利息(如有)	2017年度计提减值准备	2017年期末账面余额	往来账龄	往来性质
上市公司控股子公司及其附属企业	山西古交晋山义煤能源有限责任公司	子公司	其他流动资产	90,000,000.00				90,000,000.00	委托贷款	非经营性往来
	山西晋中晋源能源有限公司	子公司	应收利息	4,943,611.13	2,205,208.36			7,148,819.49	委托贷款利息	非经营性往来
	山西古交晋山义煤能源有限责任公司	子公司	应收利息	1,018,093.34	8,407,500.01			9,425,593.35	委托贷款利息	非经营性往来
	山西临汾晋山能源有限责任公司	子公司	应收利息		1,032,953.47			1,032,953.47	委托贷款利息	非经营性往来
	沁多源山煤业公司	子公司	应收利息	1,171,961,694.47	362,562,338.51		94,000,000.00	916,666.67	1,440,524,022.98	委托贷款利息
小计				1,177,961,694.47	362,562,338.51		94,000,000.00	1,440,524,022.98		
关联自然人及其关联方										
其他关联人及其附属企业										
总计				1,001,712,611.48	57,281,231,081.91		56,901,896,311.81	4,381,075,378.58		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

