

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



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



(2019)京会兴专字第 02000004 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”）2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 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 2019 年 3 月 15 日签发了“(2019)京会兴审字第 02000039 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

吴亦忻
吴亦忻



中国·北京
二〇一九年三月十五日

中国注册会计师：

张恩军
张恩军



山西美锦能源股份有限公司2018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联关系	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
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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联关系	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	预付账款	-0.29	3,069.96		2,209.96	859.71	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	-	7,297.35		2,690.18	4,607.17	采购材料	经营性
	山西美锦能源集团能源开发有限公司	关联自然人控制	预付账款	23.86			23.86	-	运输服务	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	8.24	44.88	-	44.80	8.33	销售煤气	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	803.89	208.50	-	316.30	696.09	销售商品	经营性
	山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	应收账款	38,309.70	204,587.64	-	158,877.06	84,020.27	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		54,500.00		50,000.00	4,500.00	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	927.88	1,409.32	-	540.41	1,796.80	销售商品	经营性
	山西中航腾锦洁净能源有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	应收账款	596.12	1,118.44	-	1,714.56	-	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	3,791.96	1,920.69	-	1,717.68	3,994.98	销售商品	经营性
	交城美锦热电有限公司	关联自然人控制	应收账款	523.91	13,980.66	-	10,534.79	3,969.79	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	483.21	6,361.71	-	1,788.50	5,056.42	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	-	41.52	-	39.62	1.90	销售商品
	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	-		1,000.00	借款	非经营性
合计				45,468.49	295,540.68	-	230,497.71	110,511.46		

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编号:004777063

营业执照

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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；法律、法规规定的其他业务。（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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供报告附件使用

在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年11月14日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qxyy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号：000419

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：



证书有效期至：二〇二〇年七月 五日



会计师事务所 执业证书

名称：**北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**陈胜华**

主任会计师：

经营场所：**北京市西城区裕民路18号2206房间**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11000010**

批准执业文号：**京财会许可（2013）0060号**

批准执业日期：**2013年10月10日**

仅供报告附件使用



证书序号：**0000127**

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

二〇一八年三月十四日

中华人民共和国财政部制

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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

证书编号: 110000100084
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年6月1日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

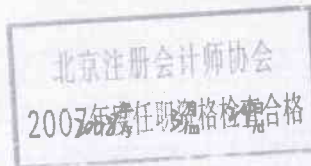
姓名: 吴亦忻
证书编号: 110000100084



8

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.



9

姓名	吴亦忻
性别	男
出生日期	1968年3月3日
工作单位	北京兴华会计师事务所
身份证号码	110108680303223

证书编号: 620100050130
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年03月16日
Date of Issuance /y /m /d

2016 valid for another this renewal.

2011

2017

2016

2011

2000年03月16日
2000 /y /m /d

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 from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

甘肃注册会计师协会
Gansu Institute of CPAs

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年02月19日
2014 /m /d

2000年11月06日
2000 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

注册会计师协会
Institute of CPAs

2014年02月19日
2014 /m /d

2014年02月19日
2014 /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张恩军
Sex: 男

出生日期: 1972年09月13日
Date of birth

工作单位: 甘肃助联会计师事务所
Working unit

身份证号码: 620103720913321
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 张恩军

本证书经检验合格 证书编号: 620100050130
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 valid for another this renewal.

2013

2015

2012

2004年3月1日
2004 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 张恩军

本证书经检验合格 证书编号: 620100050130
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年3月1日
2006 /y /m /d