

山西通宝能源股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2020]001887号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

**山西通宝能源股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山西通宝能源股份有限公司 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	1

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]001887号

山西通宝能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西通宝能源股份有限公司（以下简称通宝能源）2019年度财务报表，包括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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年3月25日签发了大华审字[2020]002699号标准无保留意见的审计报告。

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《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）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就通宝能源编制的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（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是通宝能源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计通宝能源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，在所有重大方面未发现不一致。除了对通宝能

源实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解通宝能源 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山西通宝能源股份有限公司 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



中国注册会计师：刘涛



中国注册会计师：马碧玉



二〇二〇年三月二十五日

附件:

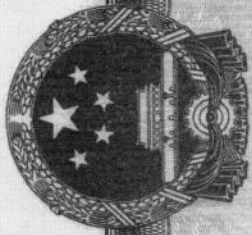


2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 山西能源集团有限公司

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	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	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山西耀光煤电有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	749.86	749.23		200.00	1,299.09	提供劳务	经营性往来
	朔州市天宸房地产开发有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	36.00				36.00	提供劳务	经营性往来
	大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	25.82	29.09			54.91	提供劳务	经营性往来
	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	108.13				108.13	提供劳务	经营性往来
	晋能大士河热电有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	135.89				135.89	销售商品	经营性往来
	阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应付账款	404.21			35.00	369.21	销售商品	经营性往来
	阳泉煤业(集团)股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		12,361.71		12,361.71		采购商品	经营性往来
	阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		7,591.40		7,591.40		采购商品	经营性往来
	阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	1,850.66	37,791.80		37,333.53	2,308.93	采购商品	经营性往来
	阳泉煤业集团孟县煤炭销售有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	2,454.64	27,654.33		28,046.03	2,062.94	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	山西宁武榆树岭煤业有限公司	联营企业	其他应收款	2,300.00				2,300.00	股东借款	非经营性往来
总计				8,065.21	86,177.56	-	85,567.67	8,675.10		



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 杨雄, 梁春  
 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; 无(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。)

成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2020年01月16日

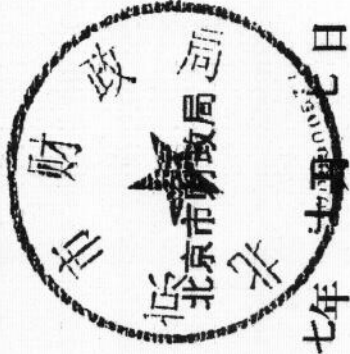
此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关

证书序号: 0000093

### 说明

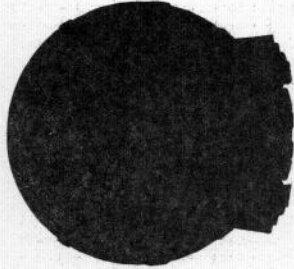
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 七月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 梁春

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

证书序号：000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：二〇一〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日







姓名 刘杰  
 Full name 刘杰  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1975-09-15  
 Date of birth 1975-09-15  
 工作单位 天健正信会计师事务所有限公司  
 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 513025750915319  
 Identity card No. 513025750915319



姓名: 刘杰  
 证书编号: 110001640003



This certificate is valid for 2015-09-01 to 2018-05-31

2015-09-01



年 月 日

110001640003

北京注册会计师协会

五月 七日

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance



天健会计师事务所有限公司  
 天健会计师事务所有限公司  
 2012.12.25

一、本证书遗失，原注册的主要注册会计师协会  
 二、本证书遗失，原注册的主要注册会计师协会  
 三、本证书遗失，原注册的主要注册会计师协会  
 四、本证书遗失，原注册的主要注册会计师协会

1. When the holder of the CPA certificate loses the certificate, the competent Institute of CPAs shall immediately report to the competent Institute of CPAs through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.  
 2. This certificate shall not be used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall re-examine the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



2012年7月2日



2012年7月2日



姓名: 马碧玉  
 Full name: 马碧玉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-03-14  
 Date of birth: 1988-03-14  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 142601198803147312  
 Identity card No.: 142601198803147312



姓名: 马碧玉  
 证书编号: 110101480169  
 有效期至: 2016-03-21  
 Valid for use until: 2016-03-21



2017-03-31

证书编号: 110101480169  
 No. of Certificate: 110101480169

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Instance of CPA: Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2015年08月14日  
 Date of Issuance: 2015 08 14