



关于中国中煤能源股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2017)第0349号
(第一页, 共二页)

中国中煤能源股份有限公司董事会:

我们审计了中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤能源”)2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2016年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2017年3月22日出具了报告号为普华永道中天审字(2017)第10050号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中煤能源管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2016年12月31日止年度中煤能源控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及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号文)的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总格式,中煤能源编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中煤能源管理层的责任。

普华永道中天特审字(2017)第 0349 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中煤能源编制的截至 2016 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中煤能源披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

2017年3月22日



注册会计师



李燕玉



注册会计师



梁欣



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	上市公司核算的会计科目	2016年期初往 来资金余额	2016年度往来累计发 生金额(不含利息)	2016年度往来资金 的利息(如有)	2016年度偿还累 计发生金额	2016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	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	应收账款	1,167,765	1,228,238	-	(1,234,197)	1,161,806	产品销售及劳务收入提供款	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	预付账款	218,259	3,149,571	-	(3,272,362)	95,468	商品及劳务采购款	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款/长期应收款	1,374,481	26,267	-	(1,374,481)	26,267	应收龙东煤矿资产转让款	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款	435,302	-	-	(435,302)	-	股权转让款	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款/应收股利/应收利息	-	1,187,719	29,146	(523,743)	693,122	因终止合并被处置子公司形成的应收被处置子公司往来款项	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款	89,292	-	-	(89,292)	-	转付企业年金	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款	57,493	36,430	-	(70,337)	23,586	应收水电费及废品销售款	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他流动资产/应收利息	280,415	5,580,000	40,979	(4,699,187)	1,202,207	中煤财务有限责任公司("中煤财务")贷款及利息	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他非流动资产/应收利息	320,422	500,000	28,228	(27,460)	821,190	中煤财务贷款及利息	经营性往来
	中煤集团及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他非流动资产	14,239	91,264	-	(5,933)	99,570	预付购房款及设备款	经营性往来
上市公司的 子公司及其附 属企业	上海大屯能源股份有限公司	子公司	其他应收款	305	6,112	-	-	6,417	代垫款	非经营性往来
	中国煤矿机械装备有限责任公司	子公司	其他应收款/长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	157,063	1,100,039	29,290	(28,193)	1,258,199	内部贷款、代垫款	非经营性往来
	华光资源有限公司	子公司	其他应收款	-	10	-	-	10	代垫款	非经营性往来
	中煤焦化控股有限责任公司	子公司	其他应收款/长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	2,190,728	-	32,840	(1,751,491)	472,077	内部贷款、代垫款	非经营性往来

中国中煤能源股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2016年12月31日止年度
(金额单位:人民币千元)

往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
子公司	其他应收款/长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	2,466,246	3,424,422	151,167	(170,823)	5,871,012	内部贷款、代垫款	非经营性往来
子公司	其他应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	301,556	-	12,691	(213,800)	100,447	内部贷款、代垫款	非经营性往来
子公司	其他应收款	517	1,050	-	(104)	1,463	代垫款	非经营性往来
子公司	其他应收款/长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	3,274,817	1,727	156,286	(156,286)	3,276,544	内部贷款、代垫款	非经营性往来
子公司	其他应收款	11,379	-	-	-	11,379	代垫款	非经营性往来
子公司	其他应收款	97,151	-	-	(26,860)	70,291	代垫款	非经营性往来
子公司	长期应收款/一年内到期的非流动资产/其他应收款/应收利息	3,246,288	710,019	153,083	(693,307)	3,416,083	内部贷款、代垫款	非经营性往来
子公司	长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	3,906,293	2,807,695	207,393	(2,801,903)	4,119,478	内部贷款	非经营性往来
子公司	其他应收款	-	731	-	-	731	代垫款	非经营性往来
子公司	长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	2,003,215	1,200,000	97,730	(1,297,886)	2,003,059	内部贷款	非经营性往来
子公司	长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	4,807,706	825,704	256,246	(892,872)	4,996,784	内部贷款	非经营性往来
子公司	长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息	248,360	-	11,241	(11,259)	248,342	内部贷款	非经营性往来
子公司	一年内到期的非流动资产/应收利息	5,605	5,597	1,224	(5,846)	6,580	内部贷款	非经营性往来
子公司	一年内到期的非流动资产/应收利息	100,159	-	5,120	(5,120)	100,159	内部贷款	非经营性往来
子公司	货币资金/应收利息	11,032,217	146,265,975	86,598	(154,481,520)	2,903,270	内部存款	非经营性往来

中国中煤能源股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2016年12月31日止年度
(金额单位:人民币千元)

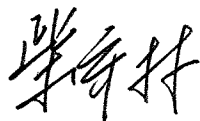
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往 来资金余额	2016年度往来累计发 生金额(不含利息)	2016年度往来资金 的利息(如有)	2016年度偿还累计 发生金额	2016年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联 方及其附属 企业	中天合创能源有限责任公司	联营公司	其他应收款	226	4,228	-	(2,201)	2,253	代垫款项	非经营性往来
	中天合创能源有限责任公司	联营公司	其他应收款/应收利息	1,552,060	1,550,000	23,380	(3,125,440)	-	委托贷款	非经营性往来
	中煤艾尔竞矿业设备制造有限公司	联营公司	其他应收款	10,537	-	-	(672)	9,865	代垫款项	非经营性往来
	天津市炭金能源技术有限公司	联营公司	其他应收款	8,943	-	-	(1,100)	7,843	代垫款项	非经营性往来
	延安市禾草沟煤业有限公司	合营公司	其他应收款/应收利息	1,450,000	-	89,027	(287,022)	1,252,005	委托贷款	非经营性往来
	朔州市平鲁区平安化肥有限责任公司	联营公司	其他应收款	1,739	-	-	-	1,739	代垫款项	非经营性往来
	河北中煤旭阳焦化有限公司	合营公司	其他应收款/应收利息	102,000	-	7,725	(7,725)	102,000	委托贷款	非经营性往来
	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	联营公司	其他应收款	176	114	-	-	290	代垫款项	非经营性往来
总计				40,932,954	169,702,912	1,419,394	(177,693,724)	34,361,536		

本汇总表已于2017年3月22日获董事会批准。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

