

关于中国神华能源股份有限公司

2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况
的专项说明

关于中国神华能源股份有限公司
2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(17)第 Q00198 号

中国神华能源股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了中国神华能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016年12月31日公司及合并资产负债表及2016年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2017年3月17日签发了德师报(审)字(17)第 P00258 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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)的要求,贵公司编制了后附的2016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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2016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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2016年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

徐斌

徐斌

于春晖

于春晖



2017年3月17日

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度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

单位: 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2016 年年初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额(不含利息)	2016 年度占用资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年年末占用资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2016 年年初往来资金余额	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 年年末往来资金余额	往来形成原因(注 1)(注 2)	往来性质
大股东及其附属企业	神华集团有限责任公司 (“神华集团”)及其附属公司	控股股东及其附属企业	应收账款/预付账款/其他应收款/其他非流动资产/其他流动资产	1,856,810	1,948,355	182	1,907,025	1,898,322	发放贷款及垫款(注 3)/ 售煤售电/工程款/其他	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	神华包神铁路有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	159,491	128,000	1,013	159,491	129,013	委托贷款及利息	非经营性往来
	朔黄铁路发展有限责任公司	子公司	其他应收款	192,031	13,563	-	20,471	185,123	统借统还贷款	非经营性往来
	神华黄骅港务有限责任公司	子公司	其他应收款/其他非流动资产	158,280	183,589	1,044	184,816	158,097	统借统还贷款及利息	非经营性往来
	神华澳大利亚控股有限公司	子公司	其他非流动资产	8,605	9,161	-	8,604	9,162	长期贷款	非经营性往来
	神华神东电力有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	577,627	152,400	1,999	577,627	154,399	委托贷款及利息	非经营性往来
	陕西国华锦界能源有限责任公司	子公司	其他流动资产	120,144	205,000	3,625	173,583	155,186	委托贷款及利息	非经营性往来
	三河发电有限责任公司	子公司	其他应收款/其他流动资产	109,324	143,428	4,100	109,367	147,483	委托贷款及利息	非经营性往来
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	子公司	其他应收款/其他流动资产	66,665	78,300	2,511	68,797	78,679	委托贷款及利息	非经营性往来
	广东国华粤台山发电有限公司	子公司	其他流动资产	400,857	423,667	13,916	414,273	424,167	委托贷款及利息	非经营性往来
	河北国华定州发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	158,622	184,000	4,999	173,428	174,193	委托贷款及利息	非经营性往来
	河北国华沧东发电有限责任公司	子公司	其他应收款/其他流动资产	262,854	296,000	9,813	271,324	297,343	委托贷款及利息	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

截至 2016 年 12 月 31 日止年度

单位: 人民币万元

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 年年初往来 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 年年末往 来资金余额	往来形成原因 (注 1)(注 2)	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	浙江国华余姚燃气发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	74,293	93,613	3,276	77,458	93,724	委托贷款及利息	非经营性往来
	浙江国华浙能发电有限公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	517,764	322,508	7,161	572,803	274,630	委托贷款及利息	非经营性往来
	江苏国华陈家港发电有限公司	子公司	其他流动资产	355,104	408,500	13,083	415,146	361,541	委托贷款及利息	非经营性往来
	天津国华津能发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	16,455	730	728	727	17,186	委托贷款及利息 /代垫土地款	非经营性往来
	天津国华盘山发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	-	9,000	5	-	9,005	委托贷款及利息 /代垫土地款	非经营性往来
	珠海国华汇达丰风能开发有限公司	子公司	其他流动资产	2,003	1,851	76	2,076	1,854	委托贷款及利息	非经营性往来
	国华(印尼)南苏发电有限公司	子公司	其他应收款/其他 非流动资产	18,648	20,519	-	18,648	20,519	委托贷款	非经营性往来
	绥中发电有限责任公司	子公司	其他应收款/其他 流动资产	513,552	409,893	14,463	525,280	412,628	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华寿光发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	349,908	160,713	7,281	455,073	62,829	委托贷款及利息	非经营性往来
	内蒙古国华呼伦贝尔发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	156,193	163,380	5,873	174,286	151,160	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华孟津发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	189,728	205,450	7,142	198,626	203,694	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华新准铁路有限责任公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	50,084	50,000	589	50,605	50,068	委托贷款及利息	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

截至 2016 年 12 月 31 日止年度

单位: 人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2016 年年初往来资金余额	2016 年度往来发生金额(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 年年末往来资金余额	往来形成原因(注 1)(注 2)	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	神华甘泉铁路有限责任公司	子公司	其他非流动资产	111,803	111,000	804	111,804	111,803	委托贷款及利息	非经营性往来
	神皖能源有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	160,184	75,000	1,239	160,587	75,836	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华(北京)遥感勘查有限责任公司	子公司	其他应收款	47	-	-	-	47	委托贷款	非经营性往来
	呼伦贝尔神华洁净煤有限公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	64,563	63,801	1,270	64,562	65,072	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华四川能源有限公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	13,112	13,000	112	13,112	13,112	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华准池铁路有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	18,657	18,512	146	18,658	18,657	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华包头能源有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	137,238	163,000	1,941	181,972	120,207	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华物资集团有限公司	子公司	其他应收款/其他流动资产/其他非流动资产	14,673	505	-	-	15,178	委托贷款	非经营性往来
	神华国华(北京)燃气热电有限公司	子公司	其他流动资产	16,821	132,414	1,304	135,867	14,672	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华天津煤炭码头有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	25,198	51,000	198	51,198	25,198	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华巴彦淖尔能源有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	65,207	120,050	4,053	65,209	124,101	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华准能资源综合开发有限公司	子公司	其他流动资产/其他非流动资产	135,497	69,300	763	164,602	40,958	委托贷款及利息	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

截至 2016 年 12 月 31 日止年度

单位: 人民币万元

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 年年初往来 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 年年末往来 资金余额	往来形成原因 (注 1)(注 2)	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	榆林神华能源有限责任公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	36,497	-	448	36,945	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华中海航运有限公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	101,008	50,000	936	101,008	50,936	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	-	100,350	81	34	100,397	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华广投(北海)发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	31,219	62,429	1,599	76,171	19,076	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华广投(柳州)发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	41,964	96,051	1,173	84,797	54,391	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华转龙湾煤炭集运有限公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	46,074	-	534	46,608	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	福建晋江热电有限公司	子公司	其他非流动资产	32,553	-	390	32,943	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华(福建雁石)发电有限责任公司	子公司	其他非流动资产	12,520	12,500	166	12,671	12,515	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华(福建龙岩)发电有限责任公司	子公司	其他非流动资产	-	70,000	931	840	70,091	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华(福州)罗源湾港电有限公司	子公司	其他流动资产	67,358	134,300	808	135,231	67,235	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华包头煤化工有限责任公司	子公司	其他非流动资产	105,758	335,000	5,749	216,173	230,334	委托贷款及利息	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

截至 2016 年 12 月 31 日止年度

单位: 人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2016 年年初往来 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 年年末往来 资金余额	往来形成原因 (注 1)(注 2)	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	神华国华九江发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	42,896	42,008	1,731	75,221	11,414	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华永州发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	26	74,980	1,241	10,995	65,252	委托贷款及利息	非经营性往来
	四川巴蜀江油燃煤发电有限公司	子公司	其他非流动资产	20,290	20,000	293	20,290	20,293	委托贷款及利息	非经营性往来
	国华太仓发电有限公司	子公司	其他流动资产	-	13,000	7	-	13,007	委托贷款及利息	非经营性往来
	宁夏国华宁东发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	38,390	286,391	5,429	48,484	281,726	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华(天津)融资租赁有限公司	子公司	其他流动资产	-	514,500	495	64,900	450,095	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华国际电力股份有限公司	子公司	其他流动资产	52,962	21,350	1,069	69,357	6,024	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国华(舟山)发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	27,500	73,768	1,732	29,176	73,824	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华国际(香港)有限公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	34,700	35,966	903	34,753	36,816	委托贷款及利息	非经营性往来
	国华徐州发电有限公司	子公司	其他流动资产/其 他非流动资产	-	55,062	451	389	55,124	委托贷款及利息	非经营性往来
总计	安徽安庆皖江发电有限责任公司	子公司	其他流动资产	-	17,500	17	-	17,517	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华铁路货车运输有限责任公司	子公司	其他流动资产	762,684	-	-	-	762,684	委托贷款	非经营性往来
				8,532,441	8,444,357	140,892	8,624,091	8,493,599	-	-

附件:

中国神华能源股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

- 注 1: 统借统还贷款为本公司设立时承接自神华集团的贷款。目前使用该贷款的子公司为朔黄铁路发展有限责任公司和神华黄骅港务有限责任公司。这两家公司的贷款偿还能力良好, 目前正按照还款计划正常归还本金及利息, 统借统还贷款余额逐年减少。
- 注 2: 委托贷款为通过银行向本公司的子公司及其附属公司借出的贷款。该贷款用于向资金短缺的子公司及其附属公司计划内的建设或经营提供资金, 为本公司资金集中管理体系的组成部分。使用该委托贷款的子公司及其附属公司贷款偿还能力良好, 目前正按照还款计划正常归还本金及利息。
- 注 3: 发放贷款及垫款为本公司的子公司神华财务有限责任公司主营业务, 所发放贷款及垫款在其他流动资产和其他非流动资产科目列示, 属于经营性往来。

此表已于 2017 年 3 月 17 日获董事会批准。

张玉卓

张玉卓
公司法定代表人

张克慧

张克慧
主管会计工作的公司负责人

许山成

许山成
会计机构负责人

