

关于中国神华能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

**关于中国神华能源股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 2400434 号

中国神华能源股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照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“中国神华”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 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相关财务报表附注,并于 2024 年 3 月 22 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26 号)以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求,中国神华编制了本专项说明所附的中国神华能源股份有限公司 2023 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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中国神华的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计中国神华 2023 年度财务报表时中国神华提供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。

为了更好地理解中国神华 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





关于中国神华能源股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2400434 号

本专项说明仅供中国神华为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

张楠



中国北京

王霞



2024 年 3 月 22 日

附件 中国神华能源股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



关于中国神华能源股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	国家能源投资集团有限公司（“国家能源集团”）及其附属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	货币资金/应收票据/应收款项融资/应收账款/预付账款/其他应收款/其他非流动资产	6,270,830	70,117,635	80,951	68,114,209	8,355,207	存款/售煤售电款/工程款/其他	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	国能朔黄铁路发展有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他非流动资产	71,526	1,602	1,444	20,758	53,814	统借统还贷款及利息	非经营性往来
	国能黄骅港务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他非流动资产	15,770	-	139	1,581	14,328	统借统还贷款及利息	非经营性往来
	国能粤电台山发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	20,025	20,517	514	21,041	20,015	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能河北定州发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	65,064	20,010	1,434	76,498	10,010	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能河北沧东发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	137,728	126,062	3,308	204,036	63,062	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	子公司及其控制的法人	其他流动资产/其他应收款	18,734	-	-	-	18,734	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	子公司及其控制的法人	其他流动资产/其他应收款	25,254	1,160	2,600	428	28,586	委托贷款及利息	非经营性往来

国能寿光发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	债权投资/其他应收款	201,800	101,600	6,317	106,340	203,377	委托贷款及利息	非经营性往来
国能孟津热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/债权投资	125,452	-	1,710	8,313	118,849	委托贷款及利息	非经营性往来
国能新准铁路有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/债权投资/其他应收款	45,692	-	2,057	47,749	-	委托贷款及利息	非经营性往来
呼伦贝尔神华洁净煤有限公司 (注)	子公司及其控制的法人	其他流动资产/其他应收款	6,629	-	-	6,629	-	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	子公司及其控制的法人	其他流动资产/其他应收款	215,907	4,231	-	854	219,284	委托贷款、利息及其他	非经营性往来
国能广投北海发电有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资/其他应收款	101,945	-	2,392	42,959	61,378	委托贷款及利息	非经营性往来
国能广投柳州发电有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	212,888	40,000	6,751	6,754	252,885	委托贷款及利息	非经营性往来
国能神福(龙岩)发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	506	-	-	506	-	委托贷款及利息	非经营性往来
国能(连江)港电有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	72,376	-	1,969	-	74,345	委托贷款及利息	非经营性往来
国能包头煤化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/债权投资/其他应收款	32,073	40,500	1,183	204	73,552	委托贷款及利息	非经营性往来
国能神华九	子公司及其控制	其他流动	196,771	20,199	1,692	1,717	216,945	委托贷款	非经营性

	江发电有 限责任公司	的法人	资产/债权 投资/其他 应收款							及利息	往来
	国家能源集 团永州发电 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资/其他 应收款	146,554	213,107	5,417	172,205	192,873		委托贷 款、利息 及其他	非经营性 往来
	神华（天 津）融资租 赁有限公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资/其他 应收款	1,341,068	2,416,500	44,946	1,299,050	2,503,464		委托贷款 及利息	非经营性 往来
	神华国际 （香港）有 限公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资/其他 应收款	44,019	780	1,195	288	45,706		委托贷款 及利息	非经营性 往来
	国能铁路装 备有限责任 公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产	762,684	-	-	-	762,684		拨付子公 司款项	非经营性 往来
	国家能源集 团岳阳发电 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资	12,011	95,812	1,153	22,905	86,071		委托贷款 及利息	非经营性 往来
	国能准能集 团有限责任 公司	子公司及其控制 的法人	债权投资/ 其他应收 款	58,954	-	1,792	1,792	58,954		委托贷款 及利息	非经营性 往来
	神华新街能 源有限责任 公司	子公司及其控制 的法人	其他非流 动资产	600,000	-	-	-	600,000		代垫款项	非经营性 往来
	国能包神铁 路集团有限 责任公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资/其他 应收款	215,038	236,100	2,943	179,890	274,191		委托贷款 及利息	非经营性 往来
	神华国华(印 尼)爪哇发电 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他流动 资产/债权 投资/其他	97,590	13,498	2,222	48,205	65,105		委托贷款 及利息	非经营性 往来

			应收款							
	国能（清 远）清 洁能 源有 限公 司	子公司及其控制的法人	债权投资	16,009	42,106	608	1,194	57,529	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能新朔铁路有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/债权投资/其他应收款	110,091	-	2,830	112,921	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能新朔准池铁路（山西）有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	14	-	-	-	14	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能包头能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他非流动资产	559,827	-	-	-	559,827	代垫款项	非经营性往来
	国能（福州）码头发展有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资/其他应收款	-	63,500	1,107	1,051	63,556	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能数智科技开发（北京）有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/其他应收款	-	18,000	183	168	18,015	委托贷款及利息	非经营性往来
	国能（惠州）热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	债权投资	-	40,662	663	1,302	40,023	委托贷款及利息	非经营性往来
	中国神华海外资本有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产/债权投资/其他应收款	-	108,569	3,297	956	110,910	委托贷款及利息	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	内蒙古亿利化学工业有限公司	联营公司及其附属企业	债权投资	40,000	-	1,926	1,926	40,000	委托贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	11,840,829	73,742,150	184,743	70,504,429	15,263,293	/	/

注：2023年6月，本集团将其子公司呼伦贝尔神华洁净煤有限公司清算注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

注 1：统借统还贷款为中国神华能源股份有限公司（以下简称“本公司”）设立时承接自国家能源集团的贷款。目前使用该贷款的子公司为国能朔黄铁路发展有限责任公司和国能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。

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。

(此页无正文)

此汇总表已于 2024 年 3 月 22 日获董事会批准。




吕志韧
公司负责人
(签名和盖章)




宋静刚
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




余燕玲
会计机构负责人
(签名和盖章)

