

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  
2022 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 2300408 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”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 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 2023 年 3 月 24 日签发了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、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)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 2022 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 2022 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 2022 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。

第1页,共2页



关于中国神华能源股份有限公司  
2022 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 2300408 号

本专项说明仅供中国神华为 2022 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



2023 年 3 月 24 日

附表

**关于中国神华能源股份有限公司**  
**2022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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	/	/	/	——	——	——	——	——	/	/
前大股东及其附属企业	——	——	——	——	——	——	——	——	——	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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	国家能源投资集团有限责任公司	控股股东	其他反映占用实质科目	3,254,963	46,166,158	40,838	43,191,129	6,270,830	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	其他反映占用实质科目	92,015	-	1,846	22,335	71,526	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	其他反映占用实质科目	17,444	-	157	1,831	15,770	统借统还贷款及利息	非经营性往来
	神华神东电力有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	87	-	-	87	-	委托贷款利息	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	其他反映占用实质科目	130,828	22,514	2,530	135,847	20,025	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	其他反映占用实质科目	119,107	19,437	3,465	76,945	65,064	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	其他反映占用实质科目	189,796	111,439	5,387	168,894	137,728	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	其他反映占用实质科目	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	其他反映占用实质科目	21,775	3,050	602	173	25,254	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	其他反映占用实质科目	245,600	5,000	7,811	56,611	201,800	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	其他反映占用实质科目	132,054	-	1,812	8,414	125,452	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	其他反映占用实质科目	248,876	-	5,998	209,182	45,692	委托贷款及利息	非经营性往来
神华甘泉铁路有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	78,199	-	-	78,199	-	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	6,629	-	-	-	6,629	委托贷款及利息	非经营性往来
国能四川能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	70,000	-	1,614	71,614	-	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	14	-	-	14	-	委托贷款利息	非经营性往来
国能国华（北京）燃气热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	22,972	-	126	23,098	-	委托贷款及利息	非经营性往来
国能（天津）港务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	13,015	-	74	13,089	-	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	其他应收款	215,907	-	-	-	215,907	委托贷款及利息	非经营性往来
神华准能资	子公司及其控	其他反映	46,968	-	1,071	48,039	-	委托贷款	非经营性

源综合开发有限公司	制的法人	占用实质科目							及利息	往来
国能远海航运有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1	-	-	1	-	-	委托贷款利息	非经营性往来
国能珠海港务有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	16,640	-	296	16,936	-	-	委托贷款及利息	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	其他反映占用实质科目	139,121	106,833	3,882	147,891	101,945	-	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	其他反映占用实质科目	175,193	212,700	6,564	181,569	212,888	-	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	其他反映占用实质科目	60,506	-	-	60,000	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	其他反映占用实质科目	70,457	-	2,881	962	72,376	-	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	其他反映占用实质科目	30,987	-	1,256	170	32,073	-	委托贷款及利息	非经营性往来
国能神华九江发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	58,771	138,151	1,905	2,056	196,771	-	委托贷款及利息	非经营性往来
国家能源集团永州发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	146,579	4,766	4,602	9,393	146,554	-	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	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	786,959	1,400,314	24,812	871,017	1,341,068	-	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	其他反映 占用实质 科目	41,476	1,806	1,180	443	44,019	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	其他反映 占用实质 科目	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	其他应收 款	-	12,198	198	385	12,011	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	其他反映 占用实质 科目	-	58,900	809	755	58,954	委托贷款 及利息	非经营性 往来
神华(福建)能 源有限责任 公司	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质 科目	100,082	-	228	100,310	-	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	其他反映 占用实质 科目	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	其他反映 占用实质 科目	177,000	38,000	568	530	215,038	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	其他反映 占用实质 科目	100,360	9,921	5,760	18,451	97,590	委托贷款 及利息	非经营性 往来
国能(清 远)清洁能 源有限公司	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质 科目	-	16,039	39	69	16,009	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	其他反映 占用实质 科目	-	110,000	853	762	110,091	委托贷款 及利息	非经营性 往来
国能新朔淮 池铁路(山	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质	-	14	-	-	14	委托贷款 及利息	非经营性 往来

	西) 有 限 责 任 公 司		科目							
	国能包头能源有限责任公司万利一矿	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	-	559,827	-	-	559,827	代垫款项	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	其他反映占用实质科目	40,000	-	1,926	1,926	40,000	委托贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	8,231,799	48,997,067	131,090	45,519,127	11,840,829	/	/

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，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。

(此页无正文)

本表已于 2023 年 3 月 24 日获董事会批准。

吕志初 

吕志初  
公司负责人  
(签名和盖章)

宋静刚 

宋静刚  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

余燕玲 

余燕玲  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

