

关于中国中煤能源股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：
审计单位：
联系电话：



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2024）专字第70073531_A01号
中国中煤能源股份有限公司

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的2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2024年3月20日出具了编号为安永华明（2024）审字第70073531_A01号的无保留意见审计报告。

按照《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》的要求，中国中煤能源股份有限公司编制了后附的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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是中国中煤能源股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中国中煤能源股份有限公司2023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之处。除了对中国中煤能源股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解中国中煤能源股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国中煤能源股份有限公司为2023年度报告披露使用，不适用于其他用途。



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）

安永华明（2024）专字第70073531_A01号
中国中煤能源股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：钟 丽



中国注册会计师：解彦峰

中国 北京

2024 年 3 月 20 日



附表

关于中国中煤能源股份有限公司

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：人民币千元

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	2022年年初往来资金余额(已偿还)	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	中国中煤及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他非流动资产/其他流动资产/其他应收款-应收利息	4,033,539	4,838,573	184,618	(1,690,952)	7,365,778	中煤财务有限责任公司("中煤财务")贷款及利息	经营性往来
	中国中煤及其子公司(注1)	母公司及同受母公司控制	应收账款/其他应收款/合同资产/其他流动资产	1,396,267	7,677,153	-	(7,467,233)	1,606,187	产品销售及劳务收入提供款	经营性往来
	中国中煤及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他非流动资产	88,018	-	-	(18)	88,000	预付购房款、设备款及工程款	经营性往来
	中国中煤及其子公司	母公司及同受母公司控制	其他应收款/应收账款/预付款项	27,555	2,368	-	(7,214)	22,709	应收水电费及废品销售款	经营性往来
	中国中煤及其子公司(注1)	母公司及同受母公司控制	其他应收款/应收账款/预付款项	51,108	17,645,055	-	(17,310,760)	385,403	商品及劳务采购款	经营性往来
	中煤平朔发展集团有限公司及其子公司	联营企业、同受母公司控制	其他应收款	103,349	-	-	-	103,349	项目建设款	经营性往来
	中煤平朔发展集团有限公司及其子公司	联营企业、同受母公司控制	应收账款/其他应收款	72,202	595,715	-	(535,879)	132,038	设备款	经营性往来
母公司之联营企业	国源时代资本管理有限公司("国源时代")及其子公司(注1)	母公司之联营企业	应收账款/预付账款/其他应收款	394,187	3,967,518	-	(4,346,947)	14,758	采购煤炭、运输服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中煤财务有限责任公司	子公司	货币资金/其他应收款	20,788,365	560,660,088	285,945	(565,003,876)	16,730,522	内部存款	非经营性往来
	中煤西北能源化工集团有限公司	子公司	其他非流动资产/其他应收款	2,085,877	323,620	52,674	(1,165,579)	1,296,592	内部贷款、代垫款	非经营性往来
	中煤平朔集团有限公司	子公司	其他应收款/其他非流动资产	1,062,217	3,987,787	30,595	(5,019,775)	60,824	内部贷款、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/其他非流动资产/其他流动资产	583,363	413	22,511	(37,193)	569,094	内部贷款、代垫款	非经营性往来
	中煤能源哈密煤业有限公司	子公司	其他非流动资产/其他流动资产/其他应收款	253,242	-	-	-	253,242	内部贷款、代垫款	非经营性往来
	中煤能源黑龙江煤化工有限公司	子公司	其他应收款/其他非流动资产	292,352	607,166	-	(206,888)	692,630	内部贷款、代垫款	非经营性往来
	上海大屯能源股份有限公司	子公司	其他应收款	121,578	248	4,603	(4,546)	121,883	代垫款	非经营性往来
	中煤陕西能源化工集团有限公司(注2)	子公司	其他应收款/其他非流动资产/其他流动资产	90,647	94,903	3,969	(98,876)	90,643	内部贷款、代垫款	非经营性往来
中煤能源新疆煤电化有	子公司	其他非流动资产/其他应收款	83,455	-	3,676	(3,680)	83,451	内部贷款、代垫	非经营性往来	





	中国煤炭销售运输有限公司	子公司	其他应收款	16,445	18,426	-	(19,195)	15,676	代垫款	非经营性往来
	山西蒲县中煤晋湘矿业有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	6,665	9,857	-	(6,640)	9,882	内部贷款	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/其他流动资产	5,639	262	-	(489)	5,412	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	苏鲁湘州煤研石发电有限公司	联营企业	其他应收款	873,366	-	24,518	-	897,884	委托贷款	非经营性往来
	天津炭金能源有限公司	联营企业	其他应收款	7,843	-	-	-	7,843	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	联营企业	其他应收款	1,739	-	-	-	1,739	代垫款项	非经营性往来
	延安科技发展有限公司	合营企业	其他应收款	402	-	-	(1)	401	代垫款项	非经营性往来
	中天合创能源有限责任公司	联营企业	其他应收款/其他非流动资产	146	412	-	(558)	-	代垫款项	非经营性往来
	国源时代煤炭资产管理有限责任公司及其子公司	母公司之联营企业	其他应收款	547	-	-	(547)	-	代垫款项	非经营性往来
	延安市禾草沟煤业有限公司	联营企业	其他应收款	-	1,998	-	-	1,998	代垫款项	非经营性往来
	石家庄煤矿机械有限责任公司(注3)	合营企业	其他应收款/应收利息	-	73,222	-	-	73,222	代垫款项	非经营性往来
	抚顺煤矿电机制造有限责任公司(注3)	合营企业	其他应收款	-	22,000	-	-	22,000	代垫款项	非经营性往来

注1：2023年，国源时代资本管理有限公司（“国源时代”）下属若干子公司划转为中国中煤能源集团有限公司（“中国中煤”）下属子公司，核算分类由国源时代资本管理有限公司及其子公司变更中国中煤及其子公司。

注2：2023年11月1日，中国中煤能源股份有限公司（“本公司”）成立全资子公司中煤陕西能源化工集团有限公司（“陕西公司”），陕西公司吸收合并本公司非全资子公司中煤陕西榆林能源化工有限公司。

注3：2023年12月31日，中国煤矿机械装备有限责任公司（“中煤装备”）不再拥有石家庄煤矿机械有限责任公司（“石煤机”）和抚顺煤矿电机制造有限责任公司（“抚煤机”）控制权，核算分类由子公司变更为合营企业。

此汇总表于2024年3月20日由下列负责人签署：



公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

