

关于郑州煤电股份有限公司
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：郑州煤电股份有限公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：87785121

关于郑州煤电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项审核报告

亚会核字（2024）第 01220005 号

郑州煤电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了郑州煤电股份有限公司（以下简称“郑州煤电”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是郑州煤电管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计郑州煤电 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解郑州煤电 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供郑州煤电 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

[本页无正文，为郑州煤电非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核
报告亚会核字（2024）第 01220005 号签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕子玲
（项目合伙人）

中国注册会计师：张 雨

中国·北京

二〇二四年三月二十八日

附表 2

关于郑州煤电股份有限公司

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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18,413.11	14,593.70		10,557.94	22,448.87	出售材料设备、提供工程施工、提供通讯、餐饮住宿等服务	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)新郑精煤有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	35,909.22	131,841.54		130,298.30	37,452.46	出售原煤、材料、提供代销服务	经营性往来
	郑州煤炭工业集团龙力水泥有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,012.05	0.54		0.12	5,012.47	出售原煤、材料、提供通信服务	经营性往来
	郑州煤炭工业集团商丘中亚化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,910.66				1,910.66	出售原煤、材料	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)杨河煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	34,088.56	18,690.14		12,175.92	40,602.78	出售材料设备、出租资产、提供工程施工、提供通讯、餐饮住宿等服务	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,497.05		1,497.05		出租专项设备	经营性往来

	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款		59.20		59.20		设备代管收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	郑煤集团(河南)白坪煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	88,400.00	88,400.00	4,288.69	92,688.69	88,400.00	借款	非经营性往来
	郑煤岚新能源股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,660.28		54.75		1,715.03	借款	非经营性往来
	郑州煤电物资供销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,000.00	20,000.00	970.29	20,970.29	20,000.00	借款	非经营性往来
	河南郑新铁路有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,000.00	31,000.00	1,503.95	32,503.95	31,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	236,393.88	306,082.17	6,817.68	300,751.46	248,542.27	/	/

