

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：0371-87785121

**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的  
专项审核报告**

亚会专审字（2022）第 01220008 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“郑州煤电公司”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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《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“情况表”）进行了专项审核。

**一、管理层的责任**

郑州煤电管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求等相关规定，编制和对外披露情况表、并保证其内容真实、准确及完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该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情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了对后附的情况表所载资料与郑州煤电公司 2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容复核，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意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，后附的郑州煤电公司情况表所载资料与我们审计郑州煤电股份有限公司 2021 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。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供郑州煤电公司 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为郑州煤电公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解郑州煤电公司 2021 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

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：李青青

中国·北京

二〇二二年四月十五日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	59,251.13		823.34	60,074.47		债权转让	非经营性占用
	郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	4,514.03		62.73	4,576.76		债权转让	非经营性占用
小计	/	/	/	63,765.16		886.07	64,651.23		/	/
前控股股东及其他关联方	不适用	不适用	不适用							非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	63,765.16		886.07	64,651.23		/	/
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	河南金苑置业有限公司	大股东附属企业	其他应收款		612.20			612.20	处置房产	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)有限	控股股东	应收账款	7,967.01	7,048.78		2,463.34	12,552.44	出售材料、设	经营性往来

	责任公司及其关联方								备等	
	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	-	1,205.07		1,205.07	-	提供通讯、餐饮住宿服务等	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		6,059.59		6,059.59	-	提供工程施工	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)新郑精煤有限责任公司	大股东附属企业	应收账款	68,083.90	40,807.11		53,185.15	55,705.86	出售原煤、材料	经营性往来
	郑州煤炭工业集团龙力水泥有限责任公司	大股东附属企业	应收账款	5,011.95	0.11			5,012.06	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	大股东附属企业	应收账款	2,088.43				2,088.43	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	大股东附属企业	应收账款	18,492.43	10,307.75		2,076.47	26,723.71	出售材料、设备	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	控股股东及其附属企业	应收账款		2,261.97		2,261.97	-	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	其他应收款	3,648.00			3,648.00	-	产能指标转让	经营性往来
	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东及其附属企业	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	上市公司的子公司	其他应收款	38,400.00	50,000.00	1,850.32	1,850.32	88,400.00	借款	非经营性往来
	郑煤岚新能源股份有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,550.78		54.75		1,605.53	借款	非经营性往来
	北京裕华创新科技发展有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,126.81				1,126.81	借款	非经营性往来
	郑州煤电物资供销有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	20,000.00		1,135.56	1,135.56	20,000.00	借款	非经营性往来
	河南郑新铁路有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	31,000.00		1,852.60	1,852.60	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	/	/	/	197,369.31	118,361.78	4,893.23	75,797.27	244,827.04	/	/

