

**中国神华能源股份有限公司
2008 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**

中国神华能源股份有限公司
2008 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

KPMG-A(2009)OR No.0024

中国神华能源股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了中国神华能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2008 年年度财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2008 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2009 年 3 月 27 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、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2008 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、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2008 年度财务报表时贵公司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。

为了更好地理解贵公司 2008 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。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

王洁

王霞

中国 北京

2009 年 3 月 27 日

附件： 中国神华能源股份有限公司 2008 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中国神华能源股份有限公司

2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表

附件

金额单位：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	2008年年初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额(不含利息)	2008年度占用资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
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联关系	上市公司核算的会计科目	2008年年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额(不含利息)	2008年度往来资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008年年末往来资金余额	往来形成原因(注1)/(注2)	往来性质
现大股东及其附属企业	神华集团有限责任公司及其附属公司	控股股东及其附属企业	应收账款/预付账款/银行存款/其他应收款/其他非流动资产	68,896	566,539	447	569,263	66,619	银行存款/售煤售电款/工程款/其他	经营性往来
小计				68,896	566,539	447	569,263	66,619		
上市公司的子公司及其附属企业	神华包神铁路有限责任公司	子公司	其他非流动资产/其他流动资产/其他应收款	37,766	23,650	2,234	2,300	61,350	委托贷款及利息	非经营性往来
	神华朔黄铁路有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	558,263	254,525	5,249	227,426	590,611	垫付款/委托贷款及利息/统借统还贷款	非经营性往来
	神华黄骅港务有限责任公司	子公司	其他应收款	127,038	7,092	-	102,630	31,500	垫付款/统借统还贷款	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（续）

金额单位：万元

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	2008年年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额（不含利息）	2008年度往来资金的利息（如有）	2008年度偿还累计发生金额	2008年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	神华神东电力有限责任公司	子公司	其他非流动资产/其他流动资产/其他应收款	202,600	292,478	12,524	214,656	292,946	委托贷款及利息	非经营性往来
	绥中发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	55,890	130,340	4,752	190,982	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	陕西国华锦界能源有限公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	60,125	59,000	3,079	77,116	45,088	委托贷款及利息	非经营性往来
	中电国华电力股份有限公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	109,708	69,500	5,181	114,755	69,634	委托贷款及利息	非经营性往来
	三河发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	60,098	79,600	4,331	64,260	79,769	委托贷款及利息	非经营性往来
	中电国华神木发电有限公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	25,771	30,790	1,846	27,555	30,852	委托贷款及利息	非经营性往来
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	60,081	41,000	3,581	69,600	35,062	委托贷款及利息	非经营性往来
	天津国华盘山发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	46,767	33,680	2,974	55,786	27,635	委托贷款及利息	非经营性往来
	广东国华粤台山发电有限公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	36,562	170,800	6,154	91,456	122,060	委托贷款及利息	非经营性往来

中国神华能源股份有限公司

2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（续）

金额单位：万元

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	2008年年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额（不含利息）	2008年度往来资金的利息（如有）	2008年度偿还累计发生金额	2008年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	河北国华定州发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	15,028	17,000	731	25,745	7,014	委托贷款及利息	非经营性往来
	河北国华沧东发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	60,115	48,000	2,988	71,020	40,083	委托贷款及利息	非经营性往来
	浙江国华余姚燃气发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	6,012	25,000	1,192	7,151	25,053	委托贷款及利息	非经营性往来
	浙江国华浙能发电有限公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	60,111	120,900	4,807	136,617	49,201	委托贷款及利息	非经营性往来
	江苏国华陈家港发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	-	118,200	4,306	4,089	118,417	委托贷款及利息/代垫土地款	非经营性往来
	天津国华津能发电有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	-	31,700	515	20,699	11,516	委托贷款及利息/代垫土地款	非经营性往来
	珠海国华汇达丰风能开发有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	-	2,300	41	37	2,304	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	其他应收款	-	13,154	-	-	13,154	代垫资产采购款	非经营性往来
	神华神府东胜煤炭有限责任公司	子公司	其他流动资产/其他应收款	105,900	225,900	3,254	108,738	226,316	委托贷款及利息	非经营性往来
小计				1,627,835	1,794,609	69,739	1,612,618	1,879,565		

中国神华能源股份有限公司

2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（续）

金额单位：万元

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	2008年年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额（不含利息）	2008年度往来资金的利息（如有）	2008年度偿还累计发生金额	2008年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				1,696,731	2,361,148	70,186	2,181,881	1,946,184		

此表已于2009年3月27日获董事会批准。

张喜武
法定代表人
(签名和盖章)

张克慧
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

郝建鑫
公司会计机构负责人
(签名和盖章)

公司盖章

注：1. 统借统还贷款为本公司设立时承接自神华集团有限责任公司公司的贷款。目前使用该贷款的子公司为朔黄铁路发展有限责任公司和神华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。

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。