

关于神马实业股份有限公司 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：神马实业股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

本文档中除附表《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》需要按照表格样式填写外，其他内容可以自由编辑。

- (1) 附表中的字体、页边距可以调整，以满足排版要求；
- (2) 封面及附表前后预留页面，只是减少公司排版；
- (3) 对应有盖章要求的内容，可以将盖章内容扫描成图片，插入到当前文档，设置图片浮动，拖动图片覆盖整个页面。
例如：Word 2013 以上操作：选中图片 - 图片工具 - 图片格式 - 环绕文字 - 浮于文字上方。或按照自己熟悉的方式调整。
- (4) 此文档需要和年报一起上传，往年上传 PDF，今年需上传此 Word 文档。

【已阅后请[双击此处](#)，删除此表】

关于神马实业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2025]第 ZB10038 号

神马实业股份有限公司全体股东：

我们审计了神马实业股份有限公司(以下简称“神马股份”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 18 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZB10039 号的无保留意见审计报告。

神马股份管理层根据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》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2022 年 12 月修订）》的相关规定编制了后附的 2024 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是神马股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计神马股份 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解神马股份 2024 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财务报表一并阅读。



本报告仅供神马股份为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二五年三月十八日



附表 2

关于神马实业股份有限公司

2024 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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

			科目		含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国平煤神马集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	174,366.57	3,770,157.51	2,424.51	3,823,082.91	123,865.68	存款	经营性往来
	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,061.57	52,204.42	0	52,589.15	5,676.84	销售商品	经营性往来
	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	26.69	0	26.69	0	销售商品	经营性往来
	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	0.9	0	0.9	0	销售商品	经营性往来
	河南神马催化科技新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.1	11.55	0	13.65	0	销售商品	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	49.99	2,839.57	0	1,599.99	1,289.57	销售商品	经营性往来
	河南神马氯碱化工股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	41.19	0	37.08	4.12	销售商品	经营性往来
	河南首恒新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	2.23	0	2.23	0	销售商品	经营性往来
	河南天工科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	49.72	424.79	0	340	134.51	销售商品	经营性往来
	河南兴和顺实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.29	0	0	1.29	0	销售商品	经营性往来
	平顶山锐扬科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	9.25	0	6.67	2.58	销售商品	经营性往来

平顶山神鹰天泰盐业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	130.07	0	0	130.07	0	销售商品	经营性往来
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	178.54	3,009.83	0	3,007.25	181.12	销售商品	经营性往来
平顶山市科睿新材料制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,702.80	6.75	0	1,704.90	4.65	销售商品	经营性往来
平顶山市普恩科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	841.25	0	355.5	485.75	销售商品	经营性往来
平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,651.03	127.62	0	44.5	1,734.16	销售商品	经营性往来
平煤神马美国有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,578.41	9,664.88	0	12,109.39	2,133.89	销售商品	经营性往来
平煤神马欧洲公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,419.77	20,954.44	0	20,667.61	9,706.60	销售商品	经营性往来
上海神马帘子布有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.81	0	0	44.81	0	销售商品	经营性往来
上海跃茂贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	99.01	11,799.33	0	11,898.34	0	销售商品	经营性往来
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16,805.70	38,508.71	0	51,757.63	3,556.78	销售商品	经营性往来
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.95	0	0	1.95	0	销售商品	经营性往来

	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,570.35	7,112.52	0	10,437.14	245.74	销售商品	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	应收账款	10,408.24	113,983.94	0	115,119.45	9,272.73	销售商品	经营性往来
	中平贸易株式会社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	145.2	1,291.52	0	1,365.04	71.68	销售商品	经营性往来
	中平能化集团天工机械制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	216.08	0	0	216.08	销售商品	经营性往来
	中平神马(福建)科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,742.13	13,546.47	0	13,204.37	2,084.22	销售商品	经营性往来
	Pingmei Shenma America(Canada) Inc.	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	1,632.42	0	0	1,632.42	销售商品	经营性往来
	Pingmei Shenma Korea Limited	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	3,884.84	0	2,760.37	1,124.47	销售商品	经营性往来
	PINGMEI SHENMA USA(HK)LIMITED	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0	536.02	0	462.49	73.54	销售商品	经营性往来
	河南神马隆腾新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	87.74	291.61	0	379.34	0	销售商品	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	110	4,490.00	0	1,175.00	3,425.00	销售商品	经营性往来
	河南神马氯碱化工股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	4.59	0	4.59	0	销售商品	经营性往来
	河南天工科技股份有限公司	控股股东、实际控制人	其他反映占用实质	20	170	0	130	60	销售商品	经营性往来

	的附属企业	科目								
开封华瑞化工新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,083.28	367.52	0	2,450.80	0	销售商品	经营性往来	
平顶山市金宏普恩电子材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	552.77	2,135.99	0	2,558.09	130.67	销售商品	经营性往来	
平煤国际矿业投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	52	177.72	0	229.72	0	销售商品	经营性往来	
上海跃茂贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	69.18	0	0	0	69.18	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	15	0	0	15	0	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	1,000.00	0	1,000.00	0	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	7,627.62	17,423.30	0	19,045.55	6,005.39	销售商品	经营性往来	
《中国平煤神马报》社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	42.37	90.64	0	133.01	0	采购商品	经营性往来	
福建省恒申合纤科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	0.71	0	0.71	0	预付材料款	经营性往来	
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	5,339.01	0	5,339.01	0	采购商品	经营性往来	
河南平煤神马人力资源有限公司	控股股东、实际控制人	预付款项	0	9.35	0	9.35	0	采购商品	经营性往来	

		的附属企业								
河南平煤神马医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	42.3	0	42.3	0	采购商品	经营性往来	
河南神马氯碱发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	21.8	19,118.63	0	19,124.88	15.55	采购商品	经营性往来	
河南神马氯碱化工股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.05	0.15	0	1.05	0.15	采购商品	经营性往来	
河南天工科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	0.51	0	0.51	0	采购商品	经营性往来	
河南天通电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,699.52	36,326.10	0	36,535.45	1,490.17	采购商品	经营性往来	
河南中平招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.6	0.65	0	1.25	0	采购商品	经营性往来	
平顶山市东南热能有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	282.24	0	0	282.24	0	采购商品	经营性往来	
平顶山市普恩科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	31.07	0	0	31.07	0	采购商品	经营性往来	
平顶山天安煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	70.02	3	0	45.96	27.06	采购商品	经营性往来	
平顶山同信环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	2.6	0	2.6	0	采购商品	经营性往来	
平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人	预付款项	119.53	0	0	100	19.53	采购商品	经营性往来	

		的附属企业								
	上海神马帘子布有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	50	0	50	0	采购商品	经营性往来
	上海跃茂贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.27	14,033.17	0	14,033.43	0	采购商品	经营性往来
	中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会党校	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.84	17.06	0	13.29	4.61	采购商品	经营性往来
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.12	64.66	0	49.41	15.37	采购商品	经营性往来
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,190.50	647.35	0	791.12	1,046.73	采购商品	经营性往来
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	25.63	19,771.71	0	19,496.81	300.54	电费	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	预付款项	4,582.42	132,719.61	0	127,784.96	9,517.08	采购商品	经营性往来
	中平能化集团天工机械制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.17	0	0	0	7.17	采购商品	经营性往来
	中平神马(福建)科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	1,687.84	0	1,686.41	1.43	采购商品	经营性往来
	中平信息技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0	30.94	0	17.48	13.46	采购商品	经营性往来
	河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股股东、实际控制人	其他反映占用实质	19,158.50	1,039.37	0	0	20,197.87	融资租赁	经营性往来

	的附属企业	科目								
河南平煤神马东大化学有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	19,000.43	13,124.49	0	6,937.78	25,187.14	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	69,939.13	0	9,708.53	60,230.60	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	70.79	0	70.79	0	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马天泰盐业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	4,385.92	435.16	0	4,821.08	0	融资租赁	经营性往来	
河南首成科技新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	5,581.57	0	3,408.39	2,173.18	融资租赁	经营性往来	
河南首恒新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	10,892.44	0	5,724.70	5,167.74	融资租赁	经营性往来	
河南易成瀚博能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	5,565.57	0	2,942.42	2,623.15	融资租赁	经营性往来	
河南中原金太阳技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	47,896.24	2,598.43	0	0	50,494.66	融资租赁	经营性往来	
开封华瑞化工新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	2,148.11	0	2,148.11	0	融资租赁	经营性往来	
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	48,189.89	2,500.68	0	0	50,690.57	融资租赁	经营性往来	
平顶山天安煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人	其他反映占用实质	31,976.75	1,678.42	0	16,283.49	17,371.68	融资租赁	经营性往来	

	的附属企业	科目								
青海天蓝新能源材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	11,149.81	0	5,940.07	5,209.73	融资租赁	经营性往来	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,362.05	137.95	0	1,231.39	1,268.61	融资租赁	经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	11,624.12	3,095.03	0	2,500.00	12,219.15	融资租赁	经营性往来	
河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,040.00	0	0	1,040.00	0	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马东大化学有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,040.00	3,863.55	0	0	4,903.55	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,426.98	0	0	2,426.98	0	融资租赁	经营性往来	
河南平煤神马天泰盐业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,887.53	1,933.55	0	0	4,821.08	融资租赁	经营性往来	
河南首成科技新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	1,647.59	0	0	1,647.59	融资租赁	经营性往来	
河南首恒新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	3,257.41	0	0	3,257.41	融资租赁	经营性往来	
河南易成瀚博能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	1,625.71	0	0	1,625.71	融资租赁	经营性往来	
河南中原金太阳技术有限公司	控股股东、实际控制人	其他反映占用实质	2,600.00	0	0	2,600.00	0	融资租赁	经营性往来	

	的附属企业	科目								
开封华瑞化工新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	0	0	0	0	融资租赁	经营性往来	
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,500.00	0	0	2,500.00	0	融资租赁	经营性往来	
平顶山天安煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	18,023.25	0	0	1,360.50	16,662.75	融资租赁	经营性往来	
青海天蓝新能源材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0	3,251.43	0	0	3,251.43	融资租赁	经营性往来	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	150	1,081.39	0	0	1,231.39	融资租赁	经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	588.33	0	0	588.33	0	融资租赁	经营性往来	
河南天成环保科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	25	0	0	25	0	应付设备款	经营性往来	
平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,054.96	3,000.00	0	4,054.96	1,000.00	预付工程款	经营性往来	
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	6	291.93	0	0	297.93	预付设备款	经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	16,889.04	11,896.63	0	22,511.87	6,273.77	预付工程款、预付设备款	经营性往来	
中平信息技术有限责任公司	控股股东、实际控制人	其他反映占用实质	0	50	0	0	50	预付设备款	经营性往来	

	的附属企业	科目								
河南平煤神马东大化学有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	31.6	0	0	0	31.6	销售商品	经营性往来	
河南平煤神马节能环保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	7.27	0	7.27	0	往来款	经营性往来	
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,060.00	0	0	0	1,060.00	押金	经营性往来	
河南神马氯碱发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.29	0	0	0	0.29	抵押金	经营性往来	
河南神马泰极纸业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	209.11	0	209.11	0	销售商品	经营性往来	
河南神马印染有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	143.03	0	0	0	143.03	销售商品	经营性往来	
河南首恒新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	25.51	0	25.51	0	销售商品	经营性往来	
河南天成环保科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	75.21	0	75.21	0	往来款	经营性往来	
河南中平招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.5	0	0	0	3.5	押金	经营性往来	
江苏永通新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	8.97	0	8.97	0	押金	经营性往来	
开封华瑞化工新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人	其他应收款	0	4.98	0	4.98	0	销售商品	经营性往来	

		的附属企业								
平顶山市香安煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	2.2	0	1.89	0.31	销售商品	经营性往来	
平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9.56	40.24	0	49.8	0	销售商品	经营性往来	
上海国厚融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	79.91	0	79.91	0	安全抵押金	经营性往来	
上海神马帘子布有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	24.71	4.63	0	29.35	0	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	1,260.00	0	1,260.00	0	应收股利	经营性往来	
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	704.88	0	0	704.88	0	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	895	0	550	345	资金往来	经营性往来	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0	15.42	0	15.42	0	往来款	经营性往来	
中国平煤神马集团阳光物业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.41	10.5	0	6	4.91	销售商品	经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	106.46	60,356.49	0	46,640.17	13,822.77	股权对价款	经营性往来	
中平信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.03	37.56	0	1.03	37.56	抵押金及其他	经营性往来	

总计	/	/	/	815,530.04	4,854,517.76	2,424.51	4,744,841.97	927,630.34	/	/
----	---	---	---	------------	--------------	----------	--------------	------------	---	---

