

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

《关于平顶山天安煤业股份有限公司

增资集团财务公司相关事项的监管工作函》的回复

上海证券交易所上市公司监管一部：

贵部于 2021 年 5 月 18 日下发的《关于平顶山天安煤业股份有限公司增资集团财务公司相关事项的监管工作函》（上证公函【2021】0444 号）（以下简称“问询函”）已收悉。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称“平煤股份”或“公司”）年报会计师，现对工作函提出的问题说明如下：

在本回复中，相关简称与《平顶山天安煤业股份有限公司 2020 年年度报告》中“释义”所定义的词语或简称具有相同的含义。财务数据均保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

一、根据公司年报显示，截至 2020 年年末，公司货币资金余额 76.57 亿元，其中在财务公司存款 18.39 亿元；公司有息负债余额合计 151.58 亿元，其中短期借款余额 43.35 亿元，一年内到期的非流动负债 23.91 亿元。公司资产负债率达到 66.80%。公司货币资金和有息债务规模较大。请公司补充披露：（1）结合公司目前资金情况、日常经营资金需求和债务规模，说明公司向财务公司现金增资，而非偿还外部债务的主要考虑和合理性；（2）结合财务公司和公司的净资产收益率，说明本次交易是否有利于提升上市公司盈利能力；（3）结合控股股东资金及债务情况和资金安排，说明控股股东未对财务公司同比例增资的原因；（4）公司对财务公司增资的资金来源，以及本次增资对公司现金流、资本结构和生产经营的影响；（5）请公司全体董事、监事、高级管理人员和会计师对上述问题发表意见。

（1）结合公司目前资金情况、日常经营资金需求和债务规模，说明公司向财务公司现金增资，而非偿还外部债务的主要考虑和合理性；

【公司回复】

公司出于以下考虑，向中国平煤神马集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）现金增资，而未偿还外部债务：

首先，公司目前资金情况、日常经营资金需求和债务规模如下：

单位：元

时间	货币资金余额	可动用货币资金	有息负债总额
2020年度/ 2020年12月31日	7,657,066,692.56	3,901,197,056.13	17,299,735,465.09
2021年度/ 2021年04月30日	8,711,591,967.26	4,609,058,637.08	16,470,722,454.63

（续上表）

单位：元

时间	一年内到期的有息负债	经营活动流入	经营活动流出
2020年度/ 2020年12月31日	2,390,612,774.55	20,665,963,522.00	18,052,186,054.70
2021年度/ 2021年04月30日	1,947,223,838.15	7,492,342,757.15	5,132,671,005.93

公司现有货币资金和经营活动产生的净现金流可以同时满足偿还临近到期债务和对财务公司增资的需求，公司对财务公司增资不会对公司偿债能力造成不利影响。

其次，公司2018年、2019年和2020年净资产收益率分别为5.62%、8.31%和9.17%，三年算术平均净资产收益率为7.70%；财务公司2018年、2019年和2020年净资产收益率10.37%、8.49%和6.67%，三年算术平均净资产收益率为8.51%。

公司2020年综合融资成本率为5.39%。财务公司净资产收益率也即公司投资收益率，公司投资收益率大于综合融资成本。同时财务公司自成立以来，经营状况良好，保持相对稳定的净资产收益率，本次增资有利于提高上市公司盈利能力。

再次，公司通过维持相对稳定的货币资金余额和融资规模，可以更好维护与银行等金融机构合作关系，丰富公司融资渠道；

最后，增资后财务公司资本充足率、流动性比例等指标优化，监管评级提高，有利于新业务申请，业务范围扩大，可以更好发挥财务公司金融牌照功能，为公司提供高效、多样的金融服务。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、复核平煤股份上述数据是否与 2018 年、2019 年和 2020 年审计报告一致；获取平煤股份 2021 年 4 月财务报表，复核相关财务数据与财务报表是否一致；

2、获取财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年财务报表，复核上述相关财务数据与财务报表是否一致；

3、获取平煤股份 2020 年综合融资成本计算表及平煤股份和财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年净资产收益率计算表，复核计算过程；

核查结论：

上述披露的平煤股份 2018 年、2019 年、2020 年财务数据与审计报告一致，2021 年 4 月财务数据与平煤股份财务报表数据一致；上述披露的财务公司数据与财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年财务报表数据一致；平煤股份净资产收益率与综合融资成本计算正确；财务公司净资产收益率计算正确。平煤股份有资金能力进行本次投资，本次投资标的的净资产收益率高于平煤股份的综合融资成本与其实际情况相符。

(2) 结合财务公司和公司的净资产收益率，说明本次交易是否有利于提升上市公司盈利能力；

【公司回复】

公司 2018 年、2019 年和 2020 年净资产收益率分别为 5.62%、8.31%和 9.17%，三年算术平均净资产收益率为 7.70%；财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年净资产收益率 10.37%、8.49%和 6.67%，三年算术平均净资产收益率为 8.51%。公司 2020 年综合融资成本率为 5.4%。财务公司净资产收益率也即公司投资收益率，公司投资收益率大于综合融资成本，收益大于成本，有利于提升上市公司盈利能力。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、复核平煤股份上述相关数据是否与 2018 年、2019 年和 2020 年审计报告一致；

2、获取财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年财务报表，复核相关财务数据与财务报表是否一致；

3、获取平煤股份 2020 年综合融资成本计算表，获取平煤股份和财务公司 2018 年、2019 年和 2020 年净资产收益率计算表，复核计算过程；

核查结论：

上述披露的平煤股份和财务公司净资产收益率与综合融资成本计算正确，平煤股份对财务公司的投资收益率大于其融资成本与其实际情况相符。

(3) 结合控股股东资金及债务情况和资金安排，说明控股股东未对财务公司同比例增资的原因；

【公司回复】

截止 2020 年 12 月 31 日，控股股东合并报表中货币资金余额 304.78 亿，其中可动用金额 128.54 亿；有息负债合计 855.49 亿，其中一年内到期的非流动负债 81.25 亿。

控股股东未按现状（集团 51%，平煤 35%，神马 14%）对财务公司同比例增资，主要原因为按照集团“十四五”战略规划，在集团目前三大核心产业（煤焦、尼龙化工、新能源新材料）中，将重点布局尼龙化工、新能源新材料产业，降低控股股东出资比例，适当提高神马股份出资比例有利于推动财务公司与神马股份“产融结合，产融协同”，有利于为神马股份主导的尼龙化工产业链及其上下游提供发展资金，更好的支撑以煤基尼龙化工产业链打造的“中国尼龙城”建设（出资后比例：集团 38%，平煤 35%，神马 27%）。

公司本次对财务公司增资后，持股比例未发生改变。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

获取控股股东 2020 年度合并财务报表，复核上述财务数据是否与报表数据一致。

核查结论：

上述披露的控股股东财务数据与控股股东 2020 年度财务报表数据一致。

（4）公司对财务公司增资的资金来源，以及本次增资对公司现金流、资本结构和生产经营的影响；

【公司回复】

2018 年、2019 年和 2020 年，归属于上市公司每年的净利润分别为 7.15 亿元、11.53 亿元和 13.88 亿元；截止 2020 年 12 月 31 日公司留存收益为 91.60 亿元，货币资金余额为 76.57 亿元，其中可动用的货币资金为 39.01 亿元；截止 2020 年 04 月 30 日公司留存收益为 98.91 亿元，货币资金余额为 87.12 亿元，其中可动用的货币资金为 46.09 亿元。公司对财务公司增资的资金主要来源于公司生产经营和历年留存所得。

本次增资后，公司投资活动现金流出增加 7.68 亿元。

与偿还外债相比，本次增资对公司资产负债率影响如下：

时间	增资后资产负债率	偿还外债资产负债率	影响
2020年12月31日	66.80%	66.31%	-0.48%
2021年4月30日	65.55%	65.06%	-0.49%

由上表测算可知，本次增资对公司资产负债率影响较小，预计本次增资对公司生产经营影响不大。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

- 1、复核上述财务数据是否与平煤股份 2018 年、2019 年和 2020 年审计报告一致。获取平煤股份 2021 年 4 月财务报表，复核上述财务数据与财务报表是否一致；
- 2、复核平煤股份的资产负债率计算的准确性。

核查结论：

平煤股份 2018 年、2019 年和 2020 年上述财务数据与审计报告内容一致；2020 年 12 月 31 日和 2021 年 4 月 30 日资产负债率增减比例计算正确。本次增资对公司资产负债率影响较小，预计本次增资对公司生产经营影响不大与其实际情况相符。

二、年报披露，2020 年末，公司在财务公司存款余额 18.39 亿元，未发生过贷款业务。请公司补充披露：（1）公司与财务公司发生关联交易的内部决策程序，是否履行信息披露义务；（2）公司 2020 年在财务公司存有大量存款的情况下，从外部大额融资但不从财务公司贷款的合理性；（3）公司 2020 年至今向财务公司存款情况，包括发生额、日均余额、月均余额、当前余额、利息收入等，并核实是否在月初月末和定期报告披露前后大额转出转入的情况，如是，

请逐笔对其原因及合理性进行说明；（4）逐笔披露近三年公司向财务公司贷款情况，包括贷款额度、利息费用、贷款时长、当前余额等；（5）结合公司近三年在财务公司的存贷款情况，说明是否存在非经营性资金占用，资金被控股股东或其他方实际使用或及其他变相侵占上市公司利益的情况；（6）公司保障公司资金安全，维护公司利益的相关内部控制制度以及执行情况，并说明是否执行到位；（7）请公司全体董事，监事，高级管理人员和会计师对上述问题发表意见。

（1）公司与财务公司发生关联交易的内部决策程序，是否履行信息披露义务；

【公司回复】

根据公司章程第四十条（十四）规定，股东会审议公司交易金额为 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易。

公司章程第一百一十七条（八）规定，在股东大会授权范围内，董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。

同时，根据《平顶山天安煤业股份有限公司内部控制管理制度》第二章第六条规定，公司总经理办公会、董事会、股东大会按照各自权限对关联交易事项进行决策；第四章第二十四条规定，公司拟与关联人达成的关联交易总额高于 3000 万元且高于公司最近经审计净资产值 5%的，该项关联交易须经股东大会审议批准后方可实施；第五章第三十二条规定，公司披露关联交易，按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》和《上市规则》等有关规定执行并提交相关文件。

公司和财务公司发生的关联交易属于日常关联交易。公司与财务公司签订了《金融服务框架协议》，且公司与财务公司发生的业务均在协议范围之内。

上述协议由董事会审议通过后提交股东大会审议批准，并及时履行了信息披

露义务，分别为《平顶山天安煤业股份有限公司关于和中国平煤神马集团财务有限责任公司签订〈金融服务框架协议〉的公告》（编号 2013-010）、《平顶山天安煤业股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》（编号：2013-016）、《平顶山天安煤业股份有限公司第六届董事会第二十次会计决议公告》（编号 2016-011）、《平顶山天安煤业股份有限公司关于重新签订〈日常关联交易协议〉的公告》（编号 2016-013）、《平顶山天安煤业股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》（编号 2016-021）、《平顶山天安煤业股份有限公司关于和中国平煤神马集团财务有限责任公司重新签订〈金融服务框架协议〉的公告》（编号 2018-076）和《平顶山天安煤业股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-001）

公司每年的《年度报告》和《日常关联交易发生和预计议案》会披露公司和财务公司发生的关联交易情况，包括年度的存贷款额、利息收入、利息支出等项目。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、获取平煤股份公司章程和相关内部控制制度，并核对相关政策与上述披露是否一致；

2、获取平煤股份关于上述披露文件的公告内容，并核对上述内容与公告内容是否一致。

核查结论：

上述已披露的关联交易内部决策程序与公司章程、相关内部控制制度中的相关内容一致，平煤股份已履行了信息披露义务。

(2) 公司 2020 年在财务公司存有大量存款的情况下，从外部大额融资但不从财务公司贷款的合理性；

【公司回复】

公司 2020 年在其他银行存款利率为基准利率 0.35%，在财务公司活期存款金额低于 100 万的利率为 0.49%，活期存款金额高于 100 万的部分利率为 1.61%；定期存款利率为 2.1%，均高于基准利率，因此在财务公司有大量存款。

公司 2020 年从其他外部融资的综合融资成本为 5.39%，财务公司对成员单位的借款利率为 6%以上，财务公司的借款利率高于公司当前的综合融资成本。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

- 1、获取平煤股份 2020 年在财务公司存款利息结息单，复核存款利率是否正确；
- 2、获取财务公司对外短期借款合同，复核其对外借款利率；
- 3、获取平煤股份 2020 年综合融资成本计算表，复核计算过程。

核查结论：

平煤股份 2020 年在财务公司存款利率正确，2020 年综合融资成本计算正确。公司在财务公司存有大量存款且从外部大额融资但不从财务公司贷款与我们了解到的情况相符。

(3) 公司 2020 年至今向财务公司存款情况，包括发生额、日均余额、月均余额、当前余额、利息收入等，并核实是否在月初月末和定期报告披露前后大额转出转入的情况，如是，请逐笔对其原因及合理性进行说明；

【公司回复】

截止 2021 年 5 月 18 日，公司在财务公司存款具体情况如下：

- 1、年度发生额如下：

单位：元

项目	存入	存出
2020年	50,646,610,358.96	51,960,013,105.54
2021年	15,886,274,301.17	15,510,761,275.50

其中每月发生额如下：

单位：元

月份	收入	支出
2020年1月	1,876,308,232.02	2,754,482,831.02
2020年2月	2,172,753,329.02	1,939,014,444.75
2020年3月	4,822,795,166.48	4,158,476,399.19
2020年4月	4,032,081,501.39	3,784,678,908.05
2020年5月	3,639,792,160.04	3,113,817,138.93
2020年6月	4,083,718,895.34	6,051,743,563.11
2020年7月	4,552,995,646.57	3,962,241,431.67
2020年8月	3,533,803,936.08	3,159,717,669.90
2020年9月	4,731,794,326.82	5,171,655,656.12
2020年10月	2,525,750,625.48	2,198,738,345.23
2020年11月	4,642,858,471.11	5,543,524,984.67
2020年12月	10,031,958,068.61	10,121,921,732.90
2021年1月	4,862,567,739.75	5,013,127,518.99
2021年2月	3,854,047,184.41	3,468,371,238.02
2021年3月	3,516,401,645.14	3,471,761,633.97
2021年4月	2,538,019,305.17	2,458,613,713.06
2021年5月	1,115,238,426.70	1,098,887,171.46

2、2020年日均余额为2,957,724,302.78元，2021年日均余额为2,266,346,075.49元。

3、2020年月均余额为2,658,844,478.86元，2021年月均余额为2,178,103,948.88。

4、2020年底余额为1,838,809,216.50元，2021年5月18日余额为2,214,322,242.17元。

5、2020年度利息收入为56,590,439.19元，2021年度利息收入为7,732,780.57元（财务公司按季度结算，截止2021年5月18日收到第一季度结算）。

6、公司按照以下标准核查了 2020 年至今与财务公司大额资金进出。当月发生第一笔业务的当天起算 3 天，当月发生最后一笔业务的当天倒算 3 天，发生额在 5000 万元以上。2020 年 1 月 1 日至 2021 年 5 月 18 日，共发生以下大额业务：

单位：元

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
1	2020-01-02	1565251	签票保证金	签票保证金		260,000,000.00	保证金转入其他银行账户
2	2020-01-02	1565372	3000010844067 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
3	2020-01-03	1565557	3000010908767 资金上收	资金上收	50,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
4	2020-01-07	1566133	资金上收-资金上收	资金上收	149,999,997.00		下属公司资金交由股份统一管理
5	2020-01-22	1581304	工资	工资		300,000,000.00	发放工资
6	2020-01-22	1585339	上交煤款	煤款	200,000,000.00		收到煤炭销售款
7	2020-01-22	1585337	上交	转款	100,000,000.00		转账
8	2020-01-23	1586187	向平顶山天安煤业股份有限公司支付煤款	煤款	109,000,000.00		收到煤炭销售款
9	2020-01-23	1587197	上交煤款	煤款	200,000,000.00		收到煤炭销售款
10	2020-01-23	1585521	签票到期还敞口	签票到期还敞口		50,000,000.00	汇票到期偿还敞口
11	2020-01-23	1585522	签票到期还敞口	签票到期还敞口		150,000,000.00	汇票到期偿还敞口
12	2020-01-23	1585523	签票到期还敞口	签票到期还敞口		100,000,000.00	汇票到期偿还敞口
13	2020-01-23	1585524	信用证到期	签票到期还敞口		150,000,000.00	汇票到期偿还敞口
14	2020-01-23	1585983	电子银承汇票到期解付 (CW2019CD001)	签票到期还敞口		100,000,000.00	汇票到期偿还敞口
15	2020-01-23	1586235	付20年1月养老金	养老医疗		108,605,300.97	付养老医疗
16	2020-01-23	1586237	付20年1月医疗保险金	养老医疗		60,101,922.65	付养老医疗
17	2020-01-23	1587206	3000012271824 资金上收	资金上收	60,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
18	2020-02-10	1587832	资金上收-资金上收	资金上收	250,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
19	2020-02-13	1588082	转款	转款	95,000,000.00		转账
20	2020-02-26	1592165	票据到期	签票到期还敞口		60,000,000.00	汇票到期偿还敞口

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
21	2020-02-26	1592158	付 20 年 2 月医疗保险	养老医疗		59,534,363.52	付养老医疗
22	2020-02-26	1592162	付 20 年 2 月养老金	养老医疗		105,581,977.68	付养老医疗
23	2020-02-28	1593385	工资	工资		300,000,000.00	发放工资
24	2020-02-28	1593303	还债	还贷		300,000,000.00	偿还金融机构借款
25	2020-02-28	1593304	转户	转款		100,000,000.00	转账
26	2020-02-28	1593388	转户	转款		100,000,000.00	转账
27	2020-02-28	1594203	资金上收-资金上收	资金上收	81,595,858.85		下属公司资金交由股份统一管理
28	2020-02-28	1594757	3000014684717 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
29	2020-02-28	1594862	3000014687575 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
30	2020-03-02	1594942	转账存入	转款	50,000,000.00		转账
31	2020-03-02	1594946	资金上收-资金上收	资金上收	111,411,720.00		下属公司资金交由股份统一管理
32	2020-03-02	1595000	3000014885202 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
33	2020-03-04	1595343	工资	工资		100,000,000.00	发放工资
34	2020-03-04	1595344	转户	转款		300,000,000.00	转账
35	2020-03-27	1607183	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
36	2020-03-27	1607208	付 20 年 3 月医疗保险	养老医疗		59,371,856.24	付养老医疗
37	2020-03-27	1608998	资金上收-资金上收	资金上收	69,686,446.91		下属公司资金交由股份统一管理
38	2020-03-30	1610352	上海宝顶能源有限公司回款	煤款	100,000,000.00		收到煤炭销售款
39	2020-03-30	1610059	还到期保理业务	签票到期还敞口		211,400,000.00	汇票到期偿还敞口
40	2020-03-31	1611871	工资	工资		200,000,000.00	发放工资
41	2020-03-31	1610917	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
42	2020-03-31	1611852	转款	转款	93,000,000.00		转账
43	2020-03-31	1611797	资金上收-资金上收	资金上收	201,058,628.29		下属公司资金交由股份统一管理
44	2020-03-31	1612718	3000016836758 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
45	2020-04-01	1612950	付煤款	煤款	150,000,000.00		收到煤炭销售款
46	2020-04-01	1612872	转款	转款		150,000,000.00	转账
47	2020-04-01	1612856	3000016894898 资金上收	资金上收	1,200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
48	2020-04-03	1613056	上交财务公司	转款	285,000,000.00		转账
49	2020-04-28	1628459	付 20 年 4 月医疗保险	养老医疗		59,205,984.36	付养老医疗
50	2020-04-28	1628461	付 20 年 4 月养老金	养老医疗		70,130,792.00	付养老医疗
51	2020-04-29	1629178	工资	工资		440,000,000.00	发放工资
52	2020-04-29	1629179	工资	工资		60,000,000.00	发放工资
53	2020-04-29	1629567	支付煤款上海宝顶能源回款	煤款	100,000,000.00		收到煤炭销售款
54	2020-04-29	1629569	上交煤款	煤款	50,000,000.00		收到煤炭销售款
55	2020-04-29	1628927	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
56	2020-04-29	1628934	签票保证金	签票保证金		200,000,000.00	保证金转入其他银行账户
57	2020-04-29	1628935	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
58	2020-04-29	1630240	资金上收-资金上收	资金上收	60,805,865.17		下属公司资金交由股份统一管理
59	2020-04-30	1630469	还贷	还贷		180,000,000.00	偿还金融机构借款
60	2020-04-30	1630475	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
61	2020-04-30	1630476	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
62	2020-04-30	1631456	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
63	2020-04-30	1631401	转款	转款	100,000,000.00		转账
64	2020-04-30	1631776	资金上收-资金上收	资金上收	280,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
65	2020-04-30	1632097	3000018851903 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
66	2020-05-06	1632286	转账存入	转款	100,000,000.00		转账
67	2020-05-06	1632533	3000019304447 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
68	2020-05-07	1632595	3000019344273 资金上收	资金上收	500,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
69	2020-05-28	1647717	煤款(上海宝顶能源有限公司回款)	煤款	60,000,000.00		收到煤炭销售款
70	2020-05-28	1647551	签票保证金	签票保证金		200,000,000.00	保证金转入其他银行账户
71	2020-05-28	1647475	转款	转款	300,000,000.00		转账
72	2020-05-29	1649598	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
73	2020-05-29	1649622	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
74	2020-05-29	1649975	资金上收-资金上收	资金上收	329,081,980.39		下属公司资金交由股份统一管理
75	2020-05-29	1651861	3000020147547 资金上收	资金上收	140,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
76	2020-05-31	1651999	上交款	转款	200,000,000.00		转账
77	2020-06-01	1652080	转账存入	转款	110,000,000.00		转账
78	2020-06-02	1652293	签票到期还敞口	签票到期还敞口		50,000,000.00	汇票到期偿还敞口
79	2020-06-02	1652306	转款	转款	180,000,000.00		转账
80	2020-06-03	1652518	还款	还贷		200,000,000.00	偿还金融机构借款
81	2020-06-03	1652566	天通付上交款	转款	200,000,000.00		转账
82	2020-06-12	1656032		转款		100,000,000.00	转账
83	2020-06-12	1656081		转款		300,000,000.00	转账
84	2020-06-28	1669815	签票保证金	签票保证金		300,000,000.00	保证金转入其他银行账户
85	2020-06-28	1670111	天通付上交款	转款	297,000,000.00		转账
86	2020-06-29	1672728	支付煤款宝顶回款	煤款	109,000,000.00		收到煤炭销售款
87	2020-06-29	1671989	资金上收-资金上收	资金上收	142,155,558.89		下属公司资金交由股份统一管理
88	2020-06-30	1673939	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
89	2020-06-30	1673940	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
90	2020-06-30	1673941	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
91	2020-06-30	1673942	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
92	2020-06-30	1677874	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
93	2020-06-30	1673937	转款	转款	64,967,666.67		转账
94	2020-06-30	1677854	上交财务公司	转款	100,000,000.00		转账
95	2020-07-02	1678232	资金上收-资金上收	资金上收	180,083,997.73		下属公司资金交由股份统一管理
96	2020-07-29	1697848	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
97	2020-07-29	1697850	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
98	2020-07-29	1697837	签票到期还敞口	签票到期还敞口		65,000,000.00	汇票到期偿还敞口
99	2020-07-29	1698488	付20年7月医疗保险金	养老医疗		73,343,211.69	付养老医疗
100	2020-07-29	1698702	转款	转款	200,000,000.00		转账
101	2020-07-30	1699919	经费	费用		50,000,000.00	月末转出
102	2020-07-30	1702137	资金上收-资金上收	资金上收	130,991,285.86		下属公司资金交由股份统一管理
103	2020-07-31	1702714	签票保证金	签票保证金		130,000,000.00	保证金转入其他银行账户
104	2020-07-31	1703203	3000022303582 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
105	2020-08-03	1704073	资金上收-资金上收	资金上收	132,306,851.72		下属公司资金交由股份统一管理
106	2020-08-03	1704075	3000022396659 资金上收	资金上收	90,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
107	2020-08-07	1705125	还债券利息	还贷		124,000,000.00	偿还金融机构借款
108	2020-08-07	1705124	3000022529809 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
109	2020-08-10	1705796	上交股份	转款	100,000,000.00		转账
110	2020-08-27	1720869	付20年8月养老金	养老医疗		111,812,232.87	付养老医疗
111	2020-08-27	1720873	付20年8月医疗保险金	养老医疗		64,466,184.90	付养老医疗
112	2020-08-27	1720979	上交款	转款	150,000,000.00		转账
113	2020-08-28	1721297	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
114	2020-08-28	1723281	转款	转款	420,000,000.00		转账
115	2020-08-31	1724250	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
116	2020-08-31	1724251	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
117	2020-08-31	1724256	签票保证金	签票保证金		70,000,000.00	保证金转入其他银行账户
118	2020-08-31	1724957	上交款项	转款	300,000,000.00		转账
119	2020-08-31	1725152	资金上收	资金上收	223,668,833.51		下属公司资金交由股份统一管理
120	2020-08-31	1726620	3000023397411 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
121	2020-09-01	1726729	转账存入	转款	60,000,000.00		转账
122	2020-09-01	1726656	资金上收	资金上收	109,675,858.29		下属公司资金交由股份统一管理
123	2020-09-01	1726685	0BSS027387250490GIR00000000934 16//资金上收;资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
124	2020-09-29	1751074	还贷	还贷		100,000,000.00	偿还金融机构借款
125	2020-09-29	1752305	付煤款	煤款	210,000,000.00		收到煤炭销售款
126	2020-09-30	1752751	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
127	2020-09-30	1754531	签票保证金	签票保证金		195,000,000.00	保证金转入其他银行账户
128	2020-09-30	1755316	签票保证金	签票保证金		150,000,000.00	保证金转入其他银行账户
129	2020-09-30	1755317	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
130	2020-09-30	1754310	转款	转款	200,000,000.00		转账
131	2020-09-30	1754600	资金上收	资金上收	240,034,089.44		下属公司资金交由股份统一管理
132	2020-09-30	1755511	3000024487992 资金上收	资金上收	400,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
133	2020-10-10	1756093	资金上收	资金上收	154,899,861.05		下属公司资金交由股份统一管理
134	2020-10-10	1756261	3000024840821 资金上收	资金上收	250,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
135	2020-10-12	1756736	3000024910839 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
136	2020-10-28	1771369	还贷	还贷		205,000,000.00	偿还金融机构借款
137	2020-10-29	1773234	资金上收	资金上收	268,780,485.81		下属公司资金交由股份统一管理
138	2020-10-29	1776624	资金上收	资金上收	60,112,879.33		下属公司资金交由股份统一管理
139	2020-10-30	1777064	3000025565102 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
140	2020-10-30	1779343	3000025583639 资金上收	资金上收	120,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
141	2020-11-02	1779609	转账存入	转款	51,000,000.00		转账
142	2020-11-03	1779881	还债	还贷		881,150,000.00	偿还金融机构借款
143	2020-11-04	1780226	3000025751519 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
144	2020-11-04	1780488	3000025773268 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
145	2020-11-27	1801100	签票保证金	签票保证金		300,000,000.00	保证金转入其他银行账户
146	2020-11-27	1797645	付 11 月养老保险金	养老医疗		109,666,686.16	付养老医疗
147	2020-11-27	1797647	付 11 月医疗保险金	养老医疗		64,285,505.33	付养老医疗
148	2020-11-27	1801637	转款	转款	280,000,000.00		转账
149	2020-11-27	1799040	资金上收	资金上收	55,972,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
150	2020-11-27	1801510	付矿业权资源整合款	资源款		150,000,000.00	付矿业权资源整合款
151	2020-11-30	1803208	签票保证金	签票保证金		200,000,000.00	保证金转入其他银行账户
152	2020-11-30	1804641	资金上收	资金上收	223,116,156.89		下属公司资金交由股份统一管理
153	2020-12-02	1806989	3000026952963 资金上收	资金上收	50,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
154	2020-12-18	1815475	转款	转款	200,000,000.00		转账
155	2020-12-29	1828443	还贷	还贷		200,000,000.00	偿还金融机构借款
156	2020-12-29	1828384	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
157	2020-12-29	1828445	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
158	2020-12-29	1828444	票据到期	签票到期还敞口		200,000,000.00	汇票到期偿还敞口
159	2020-12-29	1828572	转款	转款	300,000,000.00		转账
160	2020-12-29	1829343	转款	转款	80,000,000.00		转账
161	2020-12-29	1829812	转款	转款	380,000,000.00		转账
162	2020-12-30	1833939	付款	转款		400,000,000.00	转账
163	2020-12-30	1833659	资金上收	资金上收	73,370,523.04		下属公司资金交由股份统一管理

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
164	2020-12-31	1836081	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
165	2020-12-31	1840112	付款	转款		170,000,000.00	转账
166	2020-12-31	1840164	3000028237604 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
167	2020-12-31	1840286	3000028238273 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
168	2020-12-31	1840477	3000028243587 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
169	2021-01-04	1840844	3000028415530 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
170	2021-01-05	1841084	还贷	还贷		100,000,000.00	偿还金融机构借款
171	2021-01-05	1841083	签票保证金	签票保证金		200,000,000.00	保证金转入其他银行账户
172	2021-01-06	1841262	签票保证金	签票保证金		200,000,000.00	保证金转入其他银行账户
173	2021-01-27	1861999	上交煤款	煤款	200,000,000.00		收到煤炭销售款
174	2021-01-27	1861997	上交款	转款	100,000,000.00		转账
175	2021-01-28	1863588	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
176	2021-01-28	1863589	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
177	2021-01-28	1864248	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
178	2021-01-29	1867532	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
179	2021-01-29	1868073	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
180	2021-01-29	1868074	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
181	2021-01-29	1868075	签票保证金	签票保证金		150,000,000.00	保证金转入其他银行账户
182	2021-01-29	1868131	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
183	2021-01-29	1873003	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
184	2021-01-29	1874101	3000030042289 资金上收	资金上收	250,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
185	2021-02-24	1894915	天宏选煤转款	煤款	350,000,000.00		收到煤炭销售款
186	2021-02-24	1895038	天宏选煤转款	煤款	150,000,000.00		收到煤炭销售款
187	2021-02-24	1895237	签票保证金	签票保证金		280,000,000.00	保证金转入其他银行账户

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
188	2021-02-24	1894662	付 2021 年 2 月医疗保险金	养老医疗		63,482,358.92	付养老医疗
189	2021-02-24	1894666	付 2021 年 2 月养老保险金	养老医疗		111,988,677.36	付养老医疗
190	2021-02-24	1895472	转户	转款	200,000,000.00		转账
191	2021-02-25	1896929	金帆付煤款	煤款	270,000,000.00		收到煤炭销售款
192	2021-02-25	1897340	天宏选煤转款	煤款	130,000,000.00		收到煤炭销售款
193	2021-02-26	1902757	还贷	还贷		50,000,000.00	偿还金融机构借款
194	2021-02-26	1902402	保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
195	2021-02-26	1902403	保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
196	2021-02-26	1905108	3000032572040 资金上收	资金上收	50,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
197	2021-03-01	1905698	转款	转款	236,000,000.00		转账
198	2021-03-30	1935130	金帆付煤款	煤款	200,000,000.00		收到煤炭销售款
199	2021-03-30	1931981	付 2021 年 3 月医疗保险金	养老医疗		63,010,594.05	付养老医疗
200	2021-03-30	1932021	付 2021 年 3 月养老保险金	养老医疗		104,832,360.80	付养老医疗
201	2021-03-31	1937678	金帆付煤款	煤款	164,000,000.00		收到煤炭销售款
202	2021-03-31	1936117	转款	转款		50,000,000.00	转账
203	2021-03-31	1936118	转款	转款		50,000,000.00	转账
204	2021-03-31	1939076	3000035752997 资金上收	资金上收	100,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
205	2021-04-02	1939876	3000035894602 资金上收	资金上收	200,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
206	2021-04-02	1940090	3000035941050 资金上收	资金上收	250,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
207	2021-04-07	1940933	天宏选煤转款	煤款	190,000,000.00		收到煤炭销售款
208	2021-04-28	1963906	付 2021 年 4 月养老保险金	养老医疗		108,128,674.08	付养老医疗
209	2021-04-28	1963912	付 2021 年 4 月医疗保险金	养老医疗		63,189,465.92	付养老医疗
210	2021-04-29	1965700	金帆付煤款	煤款	350,000,000.00		收到煤炭销售款
211	2021-04-29	1967409	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户

序号	记账日期	记账流水号	摘要	类别	收入	支出	备注
212	2021-04-29	1967411	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
213	2021-04-29	1967413	签票保证金	签票保证金		50,000,000.00	保证金转入其他银行账户
214	2021-04-29	1969128	资金上收	资金上收	57,875,353.68		下属公司资金交由股份统一管理
215	2021-04-30	1969151	签票保证金	签票保证金		100,000,000.00	保证金转入其他银行账户
216	2021-04-30	1971708	3000039381045 资金上收	资金上收	80,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
217	2021-05-08	1972690	3000040324393 资金上收	资金上收	300,000,000.00		下属公司资金交由股份统一管理
	合计				20,100,651,898.52	14,042,288,149.50	

上述资金发生额，按类别如下：

单位：元

项目	收入	支出
费用		50,000,000.00
工资		1,400,000,000.00
还贷		2,340,150,000.00
煤款	3,292,000,000.00	
签票保证金		5,785,000,000.00
签票到期还敞口		1,136,400,000.00
转款	5,531,967,666.67	1,720,000,000.00
资金上收	11,276,684,231.85	
资源款		150,000,000.00
养老医疗		1,460,738,149.50
总计	20,100,651,898.52	14,042,288,149.50

经核实，月初月末和定期报告披露前后大额转入主要为公司集中管理资金，下属单位上交资金，转出主要为公司正常经营业务所需支付资金。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、获取平煤股份财务公司存款 2020 年至今的明细账，复核发生额、日均余额、月均余额、当前余额、利息收入金额的准确性；

2、获取平煤股份财务公司存款 2020 年至今银行流水对账单，与平煤股份在财务公司存款明细账进行双向核对，确认双方大额资金往来是否一致；

3、获取月末月初大额转入转出的流水单据，分析其合理性。

核查结论：

平煤股份公司 2020 年至今向财务公司存款情况的发生额、日均余额、月均余额、当前余额、利息收入金额正确；未发现月初月末和定期报告披露前后大额转入转出为公司非正常经营业务所需资金。

(4) 逐笔披露近三年公司向财务公司贷款情况，包括贷款额度、利息费用、贷款时长、当前余额等；

【公司回复】

除 2018 年 4 月 10 日贷款 1 亿元，贷款利率为基准利率上浮 5%；2018 年 6 月 29 日贷款 1 亿元，贷款利率为基准利率上浮 5%；2019 年 2 月 22 日还款 2 亿元后，2019 年和 2020 年在财务公司无贷款。2018 年财务贷款利息 8,899,374.98 元；2019 年财务公司贷款利息 1,598,625.00 元。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、获取平煤股份与财务公司 2018 年签订的借款协议、银行进账单、还款时的银行流水和支付利息的银行流水；

2、复核平煤股份计提财务公司借款利息的利息测算表。

核查结论：

除 2018 年两笔借款外，未发现 2019 年、2020 年与财务存在借款情况；借款利息计算正确。

(5) 结合公司近三年在财务公司的存贷款情况，说明是否存在非经营性资金占用，资金被控股股东或其他方实际使用或及其他变相侵占上市公司利益的情况；

【公司回复】

自 2019 年 2 月偿还借款后，公司在财务公司无借款。2018 年底、2019 年底和 2020 年底在财务公司存款余额分别为 27.46 亿、31.52 亿元和 18.39 亿元，公司每年在财务公司有大量正常业务存入和存出发生额。根据公司与财务签订的《金融服务框架协议》，公司“存款自愿，取款自由”，且未超过每日存款余额

不超过 50 亿元的规定，因此不存在非经营性资金占用，以及资金被控股股东或其他方实际使用或及其他变相侵占上市公司利益的情况。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、复核平煤股份在财务公司中的存款余额与平煤股份 2018 年、2019 年和 2020 年财务报表披露内容是否一致；

2、获取平煤股份与财务公司签订的《金融服务框架协议》，了解相关条款，并比较期末余额是否超过协议约定；

3、了解平煤股份与财务公司签订的《金融服务框架协议》内部决策程序；

核查结论：

未发现存在非经营性资金占用，资金被控股股东或其他方实际使用或及其他变相侵占上市公司利益的情况；

(6) 公司保障公司资金安全，维护公司利益的相关内部控制制度以及执行情况，并说明是否执行到位；

【公司回复】

公司制定了严格的内部控制制度，维护上市公司利益。

《平顶山天安煤业股份有限公司内部管理制度》第十三篇资金管理对资金安全进行了全方面规定。其中：

第八条规定，建立严格的货币资金预算和授权审批制度，规定办理货币资金业务人员的职责范围和工作要求。

1、公司资金实行统一管理，各单位在公司计财处开立内部账户，所有单位的收支项目均纳入本单位货币资金预算管理的范围之内。

2、每月初，公司计财处结合货币资金回收情况及各单位上报的货币资金预算编制公司货币资金预算，经总会计师审签，向公司董事长、总经理汇报后，再由董事长签发，每月以正式文件下达货币资金预算。

3、公司货币资金预算统一下达，各单位必须严格执行，以确保资金预算执行的严肃性。

第十条规定，公司计财处统一办理银行账户集中管理单位的货币资金支付业务。

第十一条规定，经公司批准的货币资金预算，公司计财处方可办理支付业务。

第十四条规定，公司各单位必须在《现金管理暂行条例》及其实施细则规定的范围内使用现金，不属于现金开支范围的业务一律通过银行办理转账结算。

第十九条规定，取得的货币资金收入必须及时入账，不得私设“小金库”，不得账外设账，严格禁止收款不入账的违法行为。

第二十条规定，加强银行账户管理，严格按照规定开立账户，办理存款、取款和结算。定期检查、清理银行账户的开立及使用情况，发现问题，及时处理。

第二十三条规定，每月初及时与开户银行核对上月银行存款余额，确保银行存款账面余额与银行对账单相符，如不相符应及时编制银行存款余额调节表，由财务主管人员审核签证；对银行账户核对过程中发现的未达账项要查明原因，及时处理。

第三十六条规定，建立对货币资金业务的监督检查制度，审计监察部门等定期和不定期地对货币资金的安全进行检查。

第三十七条规定，对监督检查过程中发现的货币资金内部控制制度中的薄弱环节，应当采取措施，及时加以纠正和完善。

公司日常经营过程中严格执行上述规定。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

了解公司与资金安全相关的内部控制制度；在 2020 年度内部控制审计中通过控制测试评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

核查结论：

未发现公司日常经营过程中保障公司资金安全，维护公司利益的相关内部控制制度执行不到位的情况。

三、公告披露，财务公司 2020 年末资产总计 111.34 亿元，净资产 32.93 亿元，2020 年营业收入 3.39 亿元，净利润 2.18 亿元。请公司披露：（1）财务公司 2020 年主要财务数据和经营情况，包括货币资金余额，吸收存款余额、对象，发放贷款余额、对象等；票据贴现等其他金融业务开展情况；（2）提供担保情况，如有，逐笔披露担保对象、金额、期限；（3）是否存在通过财务公司向控股股东及关联方输送资金或其他输送利益的情况；（4）请公司全体董事，监事，高级管理人员和会计师对上述问题发表意见。

（1）财务公司 2020 年主要财务数据和经营情况，包括货币资金余额，吸收存款余额、对象，发放贷款余额、对象等；票据贴现等其他金融业务开展情况；

【公司回复】

1、主要财务数据和经营情况：

单位：元

项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日
资产	11,134,001,302.72
负债	7,841,355,818.17
所有者权益	3,292,645,484.55
营业收入	451,715,943.50
利润总额	290,370,489.49
净利润	217,863,942.81
货币资金	3,974,445,207.96

吸收存款余额	7,809,450,186.19
发放贷款余额	6,131,500,000.00

2、截止 2020 年 12 月 31 日吸收存款对象

单位：元

序号	单位名称	吸收存款余额
1	吸收存款-活期存款	
2	《中国平煤神马报》社有限公司	11,353,927.92
3	鞍山开炭热能新材料有限公司	13,280,780.92
4	海东市贵强新材料有限公司	1,344,816.38
5	河南硅烷科技发展股份有限公司	22,643,289.53
6	河南海联投资置业有限公司	11,816,676.33
7	河南惠润化工科技股份有限公司	2,601.50
8	河南京宝新奥新能源有限公司	80,042.89
9	河南开炭新材料设计研究院有限公司	4,157,424.55
10	河南开炭新材料有限公司	26,372,803.99
11	河南龙泰吉安信息科技有限公司	2,163.91
12	河南能信热电有限公司	21,947,840.15
13	河南平宝煤业有限公司	45,231.61
14	河南平煤国能锂电有限公司	7,677,628.47
15	河南平煤隆基光伏材料有限公司	7,884,317.42
16	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	5,468,453.05
17	河南平煤神马电气股份有限公司	25,926.01
18	河南平煤神马环保节能有限公司	3,840,262.61
19	河南平煤神马节能科技有限公司	40.79
20	河南平煤神马静脉产业有限公司	2,979,451.33
21	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	85,312,123.08
22	河南平煤神马劳务派遣有限公司	2,025,609.75
23	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	62,192,831.29
24	河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	6,608,723.42
25	河南平煤神马尼龙投资管理有限公司	70,453.00
26	河南平煤神马平绿置业有限公司	46,068,033.48
27	河南平煤神马首山化工科技有限公司	25,159,115.34
28	河南平煤神马天泰盐业有限公司	35,714.16
29	河南平煤神马夏店煤业有限公司	54,826,308.76
30	河南平煤神马远东化工有限公司	9,867,861.80
31	河南平禹煤电有限责任公司	4,077,664.76
32	河南神马艾迪安化工有限公司	5,099,897.20
33	河南神马催化科技股份有限公司	425,098.35
34	河南神马华威塑胶股份有限公司	4,223,648.35
35	河南神马锦纶科技有限公司	63,223.28

序号	单位名称	吸收存款余额
36	河南神马氯碱发展有限责任公司	34,814,602.72
37	河南神马氯碱化工股份有限公司	1,214,540.31
38	河南神马尼龙化工有限责任公司	1,698,885,955.41
39	河南神马尼龙新材有限责任公司	3,107,265.50
40	河南神马氢化学有限责任公司	4,006,250.10
41	河南神马盐业股份有限公司	818,332.47
42	河南省平煤杭萧建设工程有限公司	492.42
43	河南省首创化工科技有限公司	18,848,857.18
44	河南省许平煤业有限公司	874,236.51
45	河南省医药卫生学校	483,302.40
46	河南盛鸿矿业开发有限公司	11,496,963.37
47	河南首恒新材料有限公司	19,767,731.34
48	河南天成环保科技股份有限公司	1,700,111.21
49	河南天工科技股份有限公司	34,987.62
50	河南天通电力有限公司	5,000,351.67
51	河南天源瑞丰新能源有限公司	1,807,727.28
52	河南兴和顺实业有限公司	5,829,735.73
53	河南兴平工程管理有限公司	22,400,903.24
54	河南兴平工程管理有限公司山西分公司	45,911.42
55	河南易成瀚博能源科技有限公司	7,430.14
56	河南易成环保科技有限公司	2,090,088.17
57	河南易成新能源股份有限公司	1,102,341.27
58	河南长虹矿业有限公司	107,048.55
59	河南长虹矿业有限公司环境治理保证金	328,000.00
60	河南中鸿集团煤化有限公司	1,619,365.55
61	河南中平瀚博新能源有限责任公司	3,008,936.26
62	河南中平能源供应链管理有限公司	15,760,728.83
63	河南中平融资担保有限公司	1,199,932.69
64	河南中平投资有限公司	9,675,863.80
65	河南中平招标有限公司	6,716,742.90
66	河南中平自动化股份有限公司	453,108.54
67	郟县景昇煤业有限公司	94,913.57
68	郟县天源屋顶光伏科技有限公司	2,023,192.85
69	江苏永通新材料科技有限公司	3,362.54
70	开封恒锐新金刚石制品有限公司	5,330.09
71	开封华瑞化工新材料股份有限公司	16,440,743.14
72	开封平煤新型炭材料科技有限公司	342,450,386.13
73	卢氏天雨矿业有限公司	95,885.73
74	卢氏天雨矿业有限公司矿山地质环境治理恢复基金账户	378,041.82

序号	单位名称	吸收存款余额
75	煤炭采选业(托管代管业务)	10,163,471.46
76	煤炭工业平顶山矿区建设工程质量监督站	1,741,568.74
77	平顶山慈济医院	11,490,777.20
78	平顶山大安煤业有限公司	3,309,714.97
79	平顶山大庄矿实业有限公司	15,727,895.31
80	平顶山福星现代建材有限公司	13,161.80
81	平顶山高安煤业有限公司	3,545,125.90
82	平顶山高庄矿实业有限公司	3,303,859.16
83	平顶山工业职业技术学院	5,834,347.32
84	平顶山昊宏实业有限公司	2,100,693.32
85	平顶山九鼎工贸有限公司	6,281.40
86	平顶山矿区采煤沉陷区综合治理办公室	40,972,958.42
87	平顶山煤业(集团)大庄矿有限责任公司企业办社会单位临时托管中心	16,830.38
88	平顶山煤业(集团)金帆公司	30,691,381.63
89	平顶山煤业(集团)六矿职工医院	378,154.93
90	平顶山煤业(集团)十二矿职工医院	1,073,050.74
91	平顶山煤业(集团)十矿医院	48,590.91
92	平顶山煤业(集团)十一矿职工医院	25,066.99
93	平顶山煤业(集团)四矿职工医院	554,096.96
94	平顶山煤业(集团)运销公司	4,467,289.47
95	平顶山煤业(集团)运销公司劳动服务公司	12,423,759.95
96	平顶山煤业集团公司八矿医院	497,180.65
97	平顶山煤业集团公司一矿职工医院	133,919.11
98	平顶山平煤设计院有限公司	10,034,736.75
99	平顶山平叶尼龙铁路有限公司	21,848,759.17
100	平顶山日欣机械制造有限公司	2,065.00
101	平顶山三基炭素有限责任公司	306,763.44
102	平顶山三梭房地产开发有限公司	7,117,652.48
103	平顶山三梭尼龙发展有限公司	1,590,321.07
104	平顶山神马大酒店有限公司	1,952,647.45
105	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	7,517,026.07
106	平顶山神马工程塑料有限责任公司	39,161,324.49
107	平顶山神马化纤织造有限责任公司	5,687,930.38
108	平顶山神马帘子布发展有限公司	5,488,573.21
109	平顶山神马医院	2,190,163.43
110	平顶山神马鹰材包装有限责任公司	3,564,727.28
111	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	130,517.43
112	平顶山市安盛机械制造有限公司	398,867.85

序号	单位名称	吸收存款余额
113	平顶山市东南热能有限责任公司	16,466.43
114	平顶山市福安煤业有限公司	14,087.57
115	平顶山市韩庄煤业有限公司	2,125.00
116	平顶山市瑞平煤电有限公司	31,910,468.96
117	平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	916.63
118	平顶山市瑞平煤电有限公司环境治理保证金	11,552,494.74
119	平顶山市一矿幼儿园	1,490.23
120	平顶山市银龙科技有限公司	908,602.17
121	平顶山市鹰达实业公司	1,772.81
122	平顶山市鹰泰化工有限责任公司	2,860.07
123	平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	1,012,388.82
124	平顶山天安煤业股份有限公司	1,781,506,836.53
125	平顶山天安煤业股份有限公司八矿	22,927.04
126	平顶山天安煤业股份有限公司二矿	34,463.17
127	平顶山天安煤业股份有限公司计财处	6,646,603.28
128	平顶山天安煤业股份有限公司矿山医疗救护中心	15.58
129	平顶山天安煤业股份有限公司六矿	24,216.48
130	平顶山天安煤业股份有限公司六矿二号井	2,326.79
131	平顶山天安煤业股份有限公司十矿	118.41
132	平顶山天安煤业股份有限公司十三矿	176,676.62
133	平顶山天安煤业股份有限公司四矿	34,378.49
134	平顶山天安煤业股份有限公司田庄选煤厂	17,426.43
135	平顶山天安煤业股份有限公司五矿	21,538.26
136	平顶山天安煤业股份有限公司一矿	51,109.26
137	平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	6,464.93
138	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	10,828.31
139	平顶山天安煤业七矿有限责任公司	8,049,180.39
140	平顶山天安煤业三矿有限责任公司	2,907,914.74
141	平顶山天安煤业天力有限责任公司	10,733,088.36
142	平顶山天安煤业天力有限责任公司先锋矿	416,577.18
143	平顶山天水环境检测有限公司	23,828.02
144	平顶山天正矿区工程质量检测有限公司	1,118,437.73
145	平顶山易成新材料有限公司	7,491,758.65
146	平港（上海）贸易有限公司	30,167,727.04
147	平煤国际河南矿业有限公司	1,679.75
148	平煤国际矿业投资有限公司	96,079.97

序号	单位名称	吸收存款余额
149	平煤煌龙新能源有限公司	40,000,006.14
150	平煤集团高庄矿企业办社会单位临时托管中心	422,718.91
151	平煤集团公司幼儿园	1,639,010.78
152	平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	2,045,966.40
153	平煤隆基新能源科技有限公司	69,976,318.25
154	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	1,656.74
155	平煤神马机械装备集团有限公司	6,231,880.74
156	平煤神马集团平顶山第一招待所有限公司	302,121.09
157	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	2,216,448.29
158	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	3,685,010.40
159	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	15,713,335.76
160	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	521,715.55
161	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处卫生所	57,166.48
162	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	3,307,902.84
163	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处职工医院	41,842.11
164	平煤神马建工集团平顶山市政路桥工程管理有限公司	682,822.12
165	平煤神马建工集团天元水泥有限公司	433,745.54
166	平煤神马建工集团叶县市政工程管理有限公司	528,716.36
167	平煤神马建工集团有限公司	126,854,699.50
168	平煤神马建工集团有限公司安装处	2,600,891.89
169	平煤神马建工集团有限公司建井三处	8,120,341.04
170	平煤神马建工集团有限公司建井一处	10,747,909.28
171	平煤神马建工集团有限公司勘探工程处	9,860.81
172	平煤神马建工集团有限公司六处	13,194,936.82
173	平煤神马建工集团有限公司土建处	8,319,061.74
174	平煤神马建工集团有限公司浙川分公司	168,495.23
175	平煤神马融资租赁有限公司	21,066,293.83
176	平煤神马医疗集团管理委员会	113,788.88
177	平煤神马医疗集团总医院	63,707,335.39
178	上海东平贸易公司	778.83
179	上海国厚融资租赁有限公司	5,206,879.91
180	上海平煤神马科技有限公司	483,636.69

序号	单位名称	吸收存款余额
181	上海神马工程塑料有限公司	104,328.21
182	上海神马帘子布有限责任公司	44,083.74
183	上海中科易成新材料技术有限公司	63,334.24
184	深圳市神马化工有限公司	1,282,277.19
185	神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	41,316,133.56
186	神马实业股份有限公司	413,163,560.49
187	神马实业股份有限公司帘子布公司	331.84
188	疏勒县利能光伏发电有限公司	41,926.26
189	苏州平美新材料科技有限公司	2,792.40
190	苏州银瑞光电材料科技有限公司	885,747.67
191	武汉煤焦矿产品交易市场有限公司	7,177,052.50
192	新华区新新街社区卫生服务中心	328,734.16
193	新疆新路标光伏材料有限公司	7,685,608.73
194	新乡神马正华化工有限公司	429,262.51
195	许昌华晶新能源科技有限公司	18,394.45
196	许昌开炭炭素有限公司	2,363,143.43
197	许昌开炭新材料有限公司	2,477,721.59
198	禹州安泰煤业有限公司	2,125,662.70
199	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	19,579.27
200	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	2,624,489.97
201	中共中国平煤神马能源化工集团有限责任公司委员会老干部处	1,298,691.14
202	中国平煤神马集团财务资产部财务管理处机关财务科	2,051,693.28
203	中国平煤神马集团诚泰新型建材有限公司	2.33
204	中国平煤神马集团创新创业基地筹建处	1,218,415.46
205	中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	1,477,043.43
206	中国平煤神马集团房地产开发有限公司	10,292,731.31
207	中国平煤神马集团飞行化工有限公司	35,608.96
208	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	16,366,816.87
209	中国平煤神马集团宏瑞新型建材有限公司	3,105.36
210	中国平煤神马集团己二腈项目筹建组	20,979,198.40
211	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	13,054,917.01
212	中国平煤神马集团焦化有限公司	5,047,610.04
213	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	1,516,931.96
214	中国平煤神马集团开封兴华精细化工有限公司	15,642,115.78

序号	单位名称	吸收存款余额
215	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	29,195.23
216	中国平煤神马集团力源化工有限公司	429,274.02
217	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	16,555,772.96
218	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	86,419,731.14
219	中国平煤神马集团平顶山朝川矿	1,641,764.69
220	中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	128,992,901.92
221	中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	15,385,775.87
222	中国平煤神马集团平顶山物资经营公司	594,695.18
223	中国平煤神马集团平强新型建材有限公司	293,838.88
224	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	1,164,583.42
225	中国平煤神马集团上海联合技术研发中心	1,299,999.32
226	中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	13,791,487.65
227	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	4,394,263.86
228	中国平煤神马集团物流有限公司	758,696.70
229	中国平煤神马集团信阳光山项目筹建处	81,859.22
230	中国平煤神马集团阳光物业有限公司	13,155,914.38
231	中国平煤神马集团有限责任公司七星公司企业办社会临时托管中心	1,282,990.75
232	中国平煤神马集团职业病防治院	3,314,341.65
233	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	416,400,610.46
234	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司安全技术培训中心	185,370.31
235	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司八矿	6,377,139.42
236	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司八矿选煤厂	2,490,058.09
237	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司北京办事处	1,547,917.53
238	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司财务资产部	266,812,515.42
239	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司电务厂	1,269,858.06
240	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司工会委员会	27,879,300.68
241	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司供热分公司	2,596,275.19
242	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司供水总厂	321.02
243	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司化工事业部	274,270.31

序号	单位名称	吸收存款余额
244	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司基建	10,782,464.22
245	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司焦化贸易分公司	7,283,782.49
246	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司焦化事业部	1,360,630.73
247	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司救护大队	8,558.30
248	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	1,348,719.90
249	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司矿工俱乐部	2,115,317.18
250	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司梨园矿	219,932.25
251	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司梨园矿环境治理保证金	368,182.65
252	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司林业处	2,039,970.77
253	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司六矿	3,603,999.71
254	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司平安大厦	12,836,389.44
255	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司人力资源部社会保险处	398,864,466.29
256	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司商品煤质量监督检验站	313,219.19
257	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司设备租赁分公司	21,637,167.62
258	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司十二矿	991,625.32
259	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司十矿	3,021,324.99
260	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司十三矿	3,991,055.00
261	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司十一矿	7,192,539.10
262	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司四矿	10,085,018.06
263	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司四矿煤矸石热电厂	164,384.98
264	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司天成实业分公司	1,420,321.83
265	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司田庄选煤厂	5,994,996.83
266	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司铁路运输处	18,683,449.33
267	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司文化艺术体育工作委员会	354,497.70

序号	单位名称	吸收存款余额
268	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司五矿	5,157,120.11
269	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	10,829,125.06
270	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业事业部	36,091,297.71
271	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物资供应分公司	5,649,186.89
272	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司新能源新材料事业部	374,811.98
273	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司一矿	16,361,560.69
274	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司游泳馆	30,107.69
275	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司有线电视台	117,285.69
276	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司郑州办事处	171,183.33
277	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司郑州商务宾馆	355,351.50
278	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司职工休养院	2,393,612.79
279	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司职工休养院海南分院	3,480.13
280	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司装备事业部	110,421.21
281	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司资产清理整合办公室	3,395,730.52
282	中国神马集团橡胶轮胎有限责任公司	1,409,388.08
283	中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	656.14
284	中平能化集团机械制造有限公司	620,374.65
285	中平能化集团居源建材有限公司	2,105.13
286	中平能化集团天工机械制造有限公司	1,261.45
287	中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	2,883,088.47
288	中平神马(福建)科技发展有限公司	1,235,229.27
289	中平神马江苏新材料科技有限公司	403,184.65
290	中平信息技术有限责任公司	3,516,970.90
291	重庆中平紫光科技发展有限公司	3,106,098.07
	小计	7,436,040,522.81
	吸收存款-定期存款	
1	河南平煤神马夏店煤业有限公司	120,000,000.00
2	河南中平融资担保有限公司	30,000,000.00
3	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	5,409,663.38

序号	单位名称	吸收存款余额
4	中国平煤神马集团房地产开发有限公司	35,000,000.00
5	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司职工休养院	5,000,000.00
	小计	195,409,663.38
	存入保证金-承兑汇票保证金	
1	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	168,000,000.00
2	河南平煤神马首山化工科技有限公司	10,000,000.00
	小计	178,000,000.00
	合计	7,809,450,186.19

3、截止 2020 年 12 月 31 日发放贷款对象：

单位：元

序号	客户名称	贷款余额
1	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	4,460,000,000.00
2	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	300,000,000.00
3	河南平煤神马首山化工科技有限公司	280,000,000.00
4	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	190,000,000.00
5	河南中鸿集团煤化有限公司	135,500,000.00
6	河南神马氯碱发展有限责任公司	120,000,000.00
7	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	110,000,000.00
8	中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	92,000,000.00
9	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	85,000,000.00
10	河南平煤国能锂电有限公司	85,000,000.00
11	河南硅烷科技发展股份有限公司	70,000,000.00
12	平煤神马建工集团有限公司	60,000,000.00
13	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	49,000,000.00
14	苏州银瑞光电材料科技有限公司	35,000,000.00
15	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	30,000,000.00
16	许昌开炭炭素有限公司	20,000,000.00
17	河南天工科技股份有限公司	10,000,000.00
	合计	6,131,500,000.00

4、票据贴现等其他金融业务开展情况：

单位：元

项目	金额
票据贴现余额	1,143,770,806.44
融资租赁余额	20,000,000.00
委托贷款（表外业务）余额	10,000,000.00
承兑汇票（表外业务）余额	1,730,000,000.00

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

- 1、获取财务公司 2020 年度财务报表，核实相关数据；
- 2、针对财务公司表外业务相关数据，获取财务公司的说明文件，复核上述数据是否与财务公司说明文件一致。

核查结论：

上述数据与财务公司 2020 年度财务报表数据及说明文件一致。

(2) 提供担保情况，如有，逐笔披露担保对象、金额、期限

【公司回复】

1、截止 2021 年 5 月 18 日，财务公司提供担保情况如下：

单位：元

序号	担保对象	担保内容	担保方式	金额	期限
1	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	银行承兑 汇票	连带责任 担保	1,512,000,000.00	2020.5.15-2021.11.16
2	河南平煤神马首山化工科技股份有限公司	银行承兑 汇票	连带责任 担保	40,000,000.00	2020.9.23-2021.9.23
合计				1,552,000,000.00	

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

获取财务公司的信用报告，取得担保协议及相关说明，核实担保情况；

核查结论：

除上述已披露担保情况下，未发现财务公司其他担保情况。

(3) 是否存在通过财务公司向控股股东及关联方输送资金或其他输送利益的情况；

【公司回复】

公司不存在通过财务公司向控股股东及关联方输送资金或其他输送利益的情况。

【会计师核查情况及意见】

针对上述问题，会计师执行了以下核查程序：

1、了解公司与关联方交易相关的内部控制制度，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

2、检查与财务公司相关的大额货币资金增减变动情况，从发生额较大的财务公司账户中抽取一定数量的账面记录和对账单进行双向核查，了解是否通过财务公司向控股股东及关联方输送资金。

核查结论：

未发现公司通过财务公司向控股股东及关联方输送资金或其他输送利益的情况。

(此页无内容，为《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）〈关于平顶山天安煤业股份有限公司增资集团财务公司相关事项的监管工作函〉的回复》盖章页)

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

2021年5月26日

