

关于平顶山天安煤业股份有限公司
2024 年年度报告的信息披露监管问询函的回复

河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年六月二十五日



河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

关于平顶山天安煤业股份有限公司

2024 年年度报告的信息披露监管问询函的回复

上海证券交易所：

根据贵所下发的《关于平顶山天安煤业股份有限公司 2024 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2025〕0537 号）（以下简称“问询函”）的要求，我们对问询函中提及的事项进行了审慎核查。现回复如下：

一、关于关联交易

年报显示，报告期内公司向关联方中国平煤神马控股集团有限公司（以下简称平煤神马集团）及其附属公司发生销售金额合计 126.79 亿元，采购金额合计 126.49 亿元，分别占当年度销售总额、采购总额的 41.87%、46.77%。煤炭业务方面，公司向控股股东及其附属公司购入原煤金额合计 24.18 亿元，同比增加 97.02%，公告解释称因焦化业务子公司开始试运行导致购入原煤增加，其中包括平煤神马集团 18.93 亿元，湖北平武工贸有限公司（以下简称平武工贸）5.24 亿元；销售煤炭 120.17 亿元，其中包括平煤神马集团 38.20 亿元，平武工贸 4.66 亿元。上市公司对平煤神马集团和平武工贸同时采购原煤和销售煤炭。根据公开查询信息，平武工贸由平煤神马集团持股 51%，海口市鸿盛源商贸有限公司持股 49%，主要从事批发业务。

请公司：（1）按季度披露公司向平煤神马集团、平武工贸所采购原煤所属矿区/来源、产品名称（或指标）、数量、定价、用途、结算方式、采购金额、支付时间、期末结算余额，并结合公司项目建设进度、对应原材料库存、产品生产量、销售量和库存量变化趋势，说明本年度向关联方采购原煤大幅度提升的合理性和必要性；（2）结合原煤采购的内部控制管理流程、流转过程、定价过程、可比市场价格，说明关联交易的定价是否公允，是否存在对关联方的利益输送；（3）按季度披露公司向平煤神马集团、平武工贸销售煤炭产品所属矿区/来源、

产品名称（或指标）、数量、定价、用途、结算方式、销售金额、回款时间、期末结算金额；（4）结合公司向非关联方客户销售的定价政策、信用政策，说明关联方销售定价是否公允、合理；（5）结合上述问题，说明公司对关联方同时采购原煤、销售煤炭的合理性和必要性，相关交易是否真实，说明关联方是否存在转手煤炭贸易，是否存在对关联方的利益输送。请年审会计师和独立董事就上述问题发表意见。

【公司回复】

(一)按季度披露公司向平煤神马集团、平武工贸所采购原煤所属矿区/来源、产品名称(或指标)、数量、定价、用途、结算方式、采购金额、支付时间、期末结算余额,并结合公司项目建设进度、对应原材料库存、产品生产量、销售量和库存量变化趋势,说明本年度向关联方采购原煤大幅度提升的合理性和必要性。

1、公司向平煤神马集团、平武工贸所采购原煤情况

采购方	供应方	季度	原煤所属矿区/来源	产品名称/指标	数量 (万吨)	单价 (元/吨)	用途	结算方式	金额(万元)	支付时间	期末余额 (万元)
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	一季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	29.53	235.95	掺配加工	银行转账	6,967.11	每月下旬	
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	二季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	28.20	255.93	掺配加工	银行转账	7,217.19	每月下旬	
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	三季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	25.08	212.35	掺配加工	银行转账	5,325.62	每月下旬	
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	四季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	33.41	209.33	掺配加工	银行转账	6,994.25	每月下旬	
小计					116.22				26,504.17		
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	一季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	31.24	190.60	掺配加工	银行转账	5,953.28	每月下旬	
河南中平鲁阳煤电有限公司	湖北平武工贸有限公司	二季度	河南禹州、平顶山	混煤(发热量2000-4000大卡)	27.52	259.08	掺配加工	银行转账	7,130.33	每月下旬	

采购方	供应方	季度	原煤所属矿 区/来源	产品名称/指标	数量 (万吨)	单价 (元/ 吨)	用途	结算方式	金额(万 元)	支付 时间	期末余额 (万元)
河南中平煤电有 限责任公司	湖北平武工贸有限公司	三季 度	河南禹州、 平顶山	混煤(发热量 2000- 4000 大卡)	31.72	234.95	掺配 加工	银行转账	7,451.78	每月 下旬	
河南中平煤电有 限责任公司	湖北平武工贸有限公司	四季 度	河南禹州、 平顶山	混煤(发热量 2000- 4000 大卡)	31.67	169.87	掺配 加工	银行转账	5,380.13	每月 下旬	
小计					122.14				25,915.51		
河南中平鲁阳煤 电有限公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	一季 度	陕西榆林	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	25.46	606.38	掺配 加工	银行转账	15,440.77	每月 下旬	
河南中平鲁阳煤 电有限公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	二季 度	陕西榆林	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	13.43	635.65	掺配 加工	银行转账	8,536.82	每月 下旬	
河南中平鲁阳煤 电有限公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	三季 度	陕西榆林	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	20.49	603.86	掺配 加工	银行转账	12,370.21	每月 下旬	
河南中平鲁阳煤 电有限公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	四季 度	陕西榆林	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	35.15	612.91	掺配 加工	银行转账	21,542.03	每月 下旬	
小计					94.53				57,889.83		
河南中平煤电有 限责任公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	一季 度	陕西榆林、 甘肃玉门	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	11.44	860.87	掺配 加工	银行转账	9,848.33	每月 下旬	2,605.01
河南中平煤电有 限责任公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	二季 度	陕西榆林、 甘肃玉门	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	17.13	539.87	掺配 加工	银行转账	9,248.00	每月 下旬	2,481.02
河南中平煤电有 限责任公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	三季 度	陕西榆林、 甘肃玉门	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	15.95	752.23	掺配 加工	银行转账	12,001.44	每月 下旬	1,480.48
河南中平煤电有 限责任公司	中国平煤神马控股集团 有限公司招标采购中心	四季 度	陕西榆林、 甘肃玉门	动力煤(发热量 4500- 7000 大卡)	26.15	758.12	掺配 加工	银行转账	19,823.58	每月 下旬	1,672.99

采购方	供应方	季度	原煤所属矿区/来源	产品名称/指标	数量 (万吨)	单价 (元/吨)	用途	结算方式	金额(万元)	支付时间	期末余额 (万元)
小计					70.68				50,921.34		8,239.49
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	一季度	山西、禹州、陕西	精煤（瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤3号等）	8.19	1429.71	炼焦	银行转账、银行承兑	11,703.76	每月中旬	7,601.02
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	二季度	山西、禹州、陕西	精煤（瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤3号等）	13.95	1335.64	炼焦	银行转账、银行承兑	18,633.17	每月中旬	6,119.28
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	三季度	山西、禹州、陕西	精煤（瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤3号等）	18.54	1290.69	炼焦	银行转账、银行承兑	23,933.95	每月中旬	8,613.89
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	四季度	山西、禹州、陕西	精煤（瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤3号等）	20.24	1296.84	炼焦	银行转账、银行承兑	26,253.19	每月中旬	23,056.24
小计					60.92				80,524.07		45,390.43

2、公司项目建设情况

2024 年	对应原材料库存 (吨)	全部焦炭生产量 (吨)	全部焦炭销售量 (吨)	全部焦炭库存量 (吨)
一季度	42,103.00	170,228.52	177,364.82	23,954.00
二季度	46,577.00	264,804.27	276,353.27	12,405.00
三季度	64,470.00	310,127.06	305,489.06	17,043.00
四季度	45,075.00	269,039.36	252,983.76	32,318.60

2024 年，随着子公司河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司（以下简称“汝丰炭材”）120 万吨焦化项目一期、二期相继试运行，公司没有满足炼焦所需原材料的瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤 3 号等煤炭产品，汝丰炭材通过中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心向市场采购上述煤炭产品，因而本年度向关联方采购原煤大幅度提升。

（二）结合原煤采购的内部控制管理流程、流转过程、定价过程、可比市场价格，说明关联交易的定价是否公允，是否存在对关联方的利益输送。

1. 根据下属子公司生产需要，采用一单一价的形式通过集团招采中心智采平台公开招标，每个标段根据市场行情设控制价，再由供应商在招采平台上公开报价，最低价中标。确定中标单位后，与平煤神马集团招采中心签订合同，招采中心再与各子公司签订供需合同。原料煤供应商将原煤运至各子公司指定煤厂。在此采购过程中，招采中心提供组织采购事务、提供代理服务、招投标管理等服务，招采中心与各子公司进行价款结算时在每单采购价格基础上，加收不超过 2 元/吨的服务费。通过招采中心公开竞价，可以降低公司对外采购价格，通过与市场价格的对比，公司煤炭采购价格低于国家统计局公布的市场价格，主要源于煤质指标（水分、灰分）及销售渠道的差异。相关差异处于合理区间，故关联交易定价公允，不存在对关联方的利益输送。

1) 国家统计局列示的煤炭品种价格如下：

单位：元/吨

序号	煤炭品种	2024 年 3 月	2024 年 6 月	2024 年 9 月	2024 年 12 月
1	山西大混（5000 大卡）	739.7	765.1	772.6	667.9
2	山西优混（5500 大卡）	846.9	865.1	872.6	767.9

3	大同混煤（5800 大卡）	892.9	912.1	919.7	810.4
4	焦煤（主焦煤）	1850.0	1950.0	1625.0	1425.0

2) 下属子公司通过招采中心采购价格如下：

单位：元/吨

采购单位	采购产品	2024 年 一季度	2024 年 二季度	2024 年 三季度	2024 年 四季度
河南中平鲁阳煤电有限公司	动力煤（4500 大卡以上）	606.4	635.7	603.9	612.9
河南中平煤电有限责任公司	动力煤（4500 大卡以上）	860.9	535.9	752.2	758.1
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	焦煤	1429.7	1335.6	1290.7	1296.8

2. 根据平煤神马集团统一安排，2022 年开始，平武工贸负责集团整体中煤销售业务。中煤为原煤洗选过程中产生的副产品，热值一般在 2000-3000 大卡左右，水分、灰分等指标表现不稳定，销售有一定难度，通常需要根据具体的质量情况确定销售渠道和价格，所以这部分业务不通过集团招采中心而是由专业的平武工贸开展。为提高中煤产品价值，集团下属矿井的中煤统一由平武工贸销售给公司下属两家配煤中心，再与外购高质煤进行掺配，产出与电厂匹配的动力煤产品进行对外销售。中煤销售属于集团内部产销的一环，平武工贸提供组织采购事项，公司洗煤厂所产中煤的定价依据为平进平出，集团下属其他矿井洗出的中煤定价依据为加价 1 元/吨。中煤的定价依据为煤的质量指标，如发热量、水分、灰分、挥发分、硫分等，参考同期动力煤价进行定价，2024 年，公司从平武工贸购入煤炭价格如下：

项目	金额（万元）	数量（万吨）	单价（元/吨）
购入原煤	52,419	238	220
其中：平煤股份下属洗煤厂	46,601	213	219
集团其他矿井洗煤厂	4,984	24	209
外部采购	834	1	719

集团其他矿井洗出的中煤价格与公司下属洗煤厂中煤价格相当，平武工贸采购中煤的定价公允，且外部采购价格与市场价格可比，不存在对关联方利益输送。

（三）按季度披露公司向平煤神马集团、平武工贸销售煤炭产品所属矿区/来源、产品名称（或指标）、数量、定价、用途、结算方式、销售金额、回款时间、期末结算金额。

1、公司向平煤神马集团、平武工贸销售煤炭情况

销售方	对方单位	季度	原煤所属矿区/来源	产品名称/指标	数量(万吨)	单价	用途	结算方式	销售金额(万元)	回款时间	期末结算余额(万元)
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	湖北平武工贸有限公司	一季度	七选、八选、天宏	中煤	35.22	206.12	掺配	银行转账	7,259.20	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	湖北平武工贸有限公司	二季度	七选、八选、天宏、田庄	中煤	55.72	256.60	掺配	银行转账	14,298.21	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	湖北平武工贸有限公司	三季度	七选、八选、天宏、田庄	中煤	56.80	224.08	掺配	银行转账	12,727.14	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	湖北平武工贸有限公司	四季度	七选、八选、天宏、田庄	中煤	65.08	189.24	掺配	银行转账	12,316.78	每月下旬	-
小计		小计			212.82				46,601.32		
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	一季度	一矿、六矿、十矿、十一矿	原煤	48.09	400.74	燃料	银行转账	19,271.49	每月下旬	0.53
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	二季度	一矿、六矿、田庄	原煤	61.24	449.33	燃料	银行转账	27,517.25	每月下旬	0.58
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	三季度	一矿、六矿、田庄	原煤	15.18	400.14	燃料	银行转账	6,074.07	每月下旬	0.31
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	四季度	一矿、六矿、田庄	原煤	37.20	384.18	燃料	银行转账	14,291.31	每月下旬	0.06
小计		小计			161.71				67,154.12		
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司资源深加工中心	一季度	田庄	中煤、煤泥	49.57	111.24	再洗选	银行转账	5,514.51	每月下旬	-

销售方	对方单位	季度	原煤所属矿区/来源	产品名称/指标	数量(万吨)	单价	用途	结算方式	销售金额(万元)	回款时间	期末结算余额(万元)
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司资源深加工中心	二季度									
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司资源深加工中心	三季度									
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司资源深加工中心	四季度									
小计		小计			49.57				5,514.51		
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	一季度	八选、天宏、田庄	精煤	57.27	1,883.12	销售	银行转账	107,841.24	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	二季度	八选、田庄	精煤	39.62	1,793.54	销售	银行转账	71,059.87	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	三季度	八选、田庄	精煤	40.32	1,736.32	销售	银行转账	70,000.42	每月下旬	-
平顶山天安煤业股份有限公司运销公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	四季度	八选、田庄	精煤	37.43	1,610.93	销售	银行转账	60,302.63	每月下旬	-
小计		小计			174.64				309,204.16		
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	一季度	天宏	矸石/二 号中煤	55.05	0.71	销售	银行转账	38.97	每月下旬	-
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	二季度	天宏	矸石/二 号中煤	69.12	0.71	销售	银行转账	48.94	每月下旬	-
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	三季度	天宏	矸石/二 号中煤	58.13	0.71	销售	银行转账	41.15	每月下旬	-

销售方	对方单位	季度	原煤所属矿区/来源	产品名称/指标	数量(万吨)	单价	用途	结算方式	销售金额(万元)	回款时间	期末结算余额(万元)
平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	中国平煤神马控股集团有限公司焦化贸易分公司	四季度	天宏	矸石/二号中煤	58.34	0.71	销售	银行转账	41.31	每月下旬	-
小计					240.64				170.37		

（四）结合公司向非关联方客户销售的定价政策、信用政策，说明关联方销售定价是否公允、合理。

公司向非关联方客户销售的定价政策、信用政策为：根据市场形势、合同签订情况、长协/非长协客户等综合因素确定非关联方客户的销售价格；信用政策方面主要采取预收款、货到付款等模式，部分客户给予 1 个月结算周期。

公司向控股股东及其他关联方销售煤炭，价格参照公司向无关联长协客户销售价格确定。最近三年，公司向控股股东及其他关联方销售煤炭情况与向无关联第三方销售煤炭情况比较如下：

销售品种	销售对象	项目	2024 年	2023 年	2022 年
精煤	控股股东及其他关联方	销售数量（万吨）	448.87	482.62	618.84
		销售金额（万元）	802,315.57	870,755.95	1,283,689.56
		销售单价（元/吨）	1,787.39	1,804.22	2,074.34
	无关联第三方	销售数量（万吨）	754.18	781.52	580.12
		销售金额（万元）	1,307,004.97	1,396,000.54	1,319,114.31
		销售单价（元/吨）	1,733.00	1,786.27	2,273.86
混煤	控股股东及其他关联方	销售数量（万吨）	290.92	437.52	443.68
		销售金额（万元）	179,489.48	229,310.13	271,768.59
		销售单价（元/吨）	616.96	524.11	612.53
	无关联第三方	销售数量（万吨）	617.62	822.69	848.69
		销售金额（万元）	351,321.57	410,973.30	492,219.87
		销售单价（元/吨）	568.83	499.55	579.98

公司向控股股东及其他关联方销售的煤炭价格与当期向无关联第三方销售的煤炭价格一致，因而价格是公允的、合理的。

（五）结合上述问题，说明公司对关联方同时采购原煤、销售煤炭的合理性和必要性，相关交易是否真实，说明关联方是否存在转手煤炭贸易，是否存在对关联方的利益输送。

1. 公司主营业务为煤炭的开采、洗选加工与销售，公司的主要产品包括混煤（动力煤）和焦精煤（主焦、1/3 焦和肥精焦），下属 14 个生产矿、4 个洗煤厂、2 个配煤中心（中平煤电、鲁阳煤电）以及 1 个焦炭生产企业汝丰炭材。业务模式为原煤开采出来大部分进行入洗，从而产出焦精煤，其副产品为中煤、煤泥等，其中中煤需要跟外购的高热值动力煤或中低热值中煤进行掺配，形成适宜的动力

煤产品销售给下游电厂，外购渠道主要是平武工贸和集团招采中心。汝丰炭材生产焦炭所需的焦精煤也主要是从集团招采中心采购。上述关联交易可使得公司采购渠道更加丰富，降低采购成本，满足公司正常生产经营，具有必要性及合理性。

①湖北平武工贸有限公司（简称“平武工贸”）为平煤神马集团 2011 年出资 51%与武钢集团出资 49%成立的公司。2019 年，公司与平武工贸建立了煤炭销售业务合作关系，2022 年，平武工贸开始负责集团中煤的销售业务，并对外采购高热值动力煤销售给公司旗下从事配煤业务的子公司河南中平煤电有限责任公司和河南中平鲁阳煤电有限公司（以下简称“配煤中心”）。2023 年，平武工贸与海口市鸿盛源商贸有限公司合作，通过该公司的渠道和资质，购买平煤股份需要的高热值动力煤并享受一定的税收优惠，从而增加公司动力煤产量完成保供任务。2024 年 3 月，根据国资委要求，集团下发企业改革相关方案，压减子公司数量优化企业层级，2025 年 4 月海口市鸿盛源商贸有限公司退出，平武工贸成为中国平煤神马集团全资子公司，期间作为过渡期安排，平武工贸与公司继续维持煤炭贸易，但通过民营方开展高热值动力煤采购的业务无法正常开展。随着平武工贸民营方股东退出，2025 年 5 月份以后，公司与平武工贸不再开展煤炭采购和销售相关业务。

平武工贸的供应商主要为平煤神马集团下属煤矿和洗煤厂、平顶山市盛益实业有限公司和平顶山市成通商贸有限公司。

具体交易明细如下：

单位：万元、万吨

项目	2020 年		2021 年		2022 年		2023 年		2024 年		2025 年 1—5 月	
	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量
销售煤炭	60,996	234.3	70,276	249.8	51,899	163	31,051	136.4	46,601	213	23,043	94
购入原煤	6,697	18	17,400	32	67,024	257	62,129	272	52,419	238	23,043	94
其中转售：					55,486	242	57,357	263	51,585	237	23,043	94
平煤股份下属洗煤厂					51,899	163	31,051	136	46,601	213	23,043	94
集团其他煤矿的洗煤厂					3,587	79	26,306	127	4,984	24		
外采：	6,697	18	17,400	32	11,538	16	4,772	9	834	1		

说明：

- 1、向上市公司采购后转售的定价依据：平进平出；
- 2、向关联方采购后转售给上市公司的定价依据：在采购单价基础上加价 1 元；
- 3、向第三方采购后转售给上市公司的定价依据：市场价格。

②公司从集团招采中心购入高热值动力煤，用于配煤中心的掺配。招采中心通过智采云平台实施公开招标，上游供应商包括平顶山市亿鑫选煤有限公司等多家公司，采购原煤所属矿区为陕西榆林、甘肃玉门。

③汝丰炭材缺少炼焦所需的瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤 3 号等关键煤炭产品，需通过集团招采中心从市场采购。上述关联交易扩展公司采购渠道，降低采购成本，满足公司正常生产经营，具有必要性及合理性。

2. 公司向关联方销售煤炭，主要为销售精煤、混煤等最终产品，主要包括以下情况：

①向朝川化工、京宝化工和中鸿煤化等焦化企业销售精煤作为生产焦炭及其他产品的原料。在煤焦产业链中，焦化企业位于公司产业链下游，由于公司上市时资产范围仅包括了煤炭开采洗选销售业务，焦化业务资产仍保留在平煤神马集团体内，因此公司与集团下属焦化企业产生关联交易。

②向神马尼龙化工、尼龙科技等企业销售混煤作为燃料。由于煤炭运输成本较高，运费对煤炭售价尤其是动力煤售价的影响较大，公司向上述企业就近销售混煤具有成本优势。

③向从事煤焦销售的公司销售煤炭产品，最终销往下游终端客户。因煤焦销售公司有长期稳定的战略客户，通过煤焦销售公司可进一步拓展公司的销售渠道。

公司向关联方销售的煤炭主要为精煤、混煤等产品，具有必要性及合理性。

【会计师回复】

（一）针对上述事项，我们执行包括但不限于以下审计程序：

1、了解和评价管理层与收入确认、原煤采购及关联方识别、关联方交易、关联方披露相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、询问了解公司对关联方采购原煤、销售原煤的理由，并判断其合理性和必要性；

3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单及结算单，评价相关收入确认是否符合平煤股份收入确认的会计政策；

4、对本年记录的原煤采购交易选取样本，核对发票、采购合同、入库单、付款单，检查交易发生的真实性和准确性；

5、检查关联交易相关合同或协议，获取交易已经恰当授权和批准的审计证据；

6、结合关联交易价格与非关联方交易单价进行对比，分析是否存在关联交易不公允情况；

7、实施函证程序，检查收入/采购的确认是否与客户的采购/收入一致。

（二）核查意见

1、平煤股份焦化业务子公司 120 万吨焦化项目 2024 年开始试运行，因平煤股份内部无满足炼焦所需要的瘦焦精煤、低灰精煤、高硫肥精煤、焦煤精煤 3 号等煤炭产品，通过中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心向市场采购上述煤炭产品，因而本年度向关联方采购原煤大幅度提升，具有合理性和必要性；

2、经核查，未发现平煤股份向关联方采购和销售定价不公允、不合理的情况，未发现对关联方进行利益输送的情形；

3、平煤股份采购原煤是基于配煤、炼焦业务的需要，销售原煤是集团炼焦板块及扩大公司销售渠道的需要，对关联方同时采购原煤、销售煤炭具有合理性和必要性，相关交易真实，未发现对关联方的利益输送的情形。

二、关于货币资金和有息负债

年报显示，公司 2024 年末货币资金余额 93.13 亿元，为近三年最低，有息负债 241.80 亿元，为近三年最高。货币资金中，银行存款 35.32 亿元，存放于中国平煤神马集团财务有限责任公司（以下简称集团财务公司）的存款 16.62 亿元。报告期内，公司在集团财务公司存款业务发生额约为 690 亿元，存款利率范围为 0.5%~1.35%。最近三年中，仅 2024 年向集团财务公司贷款 1.12 亿元，贷款利率 3.1%。

请公司：（1）补充披露 2024 年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额、每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款

利率的差异,说明本期存放在集团财务公司资金是否存在实际无法支取和使用的情况,相关存款是否存在潜在的合同安排或限制性用途;(2)补充披露公司短期借款和长期借款的贷款利率,结合公司融资成本、日常资金需求,说明公司在集团财务公司存贷比的合理性;(3)补充披露公司其他货币资金存放地点、期限类型、存款利率,是否存放于与控股股东或其他关联方的共管账户,是否为控股股东或其他关联方担保抵押。请年审会计师补充披露对公司货币资金和集团财务公司存放资金执行的具体审计程序,并就上述问题发表意见。

【公司回复】

(一)补充披露 2024 年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额、每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异,说明本期存放在集团财务公司资金是否存在实际无法支取和使用的情况,相关存款是否存在潜在的合同安排或限制性用途。

1、公司 2024 年度存放在集团财务公司资金情况

单位:万元

项目	日均存款余额	日最高存款余额	利息收入	平均存款利率	同期其他银行存款利率
金额	222,590.10	388,850.69	2,790.38	活期 0.5%、协定 1.35%	活期 0.2%、协定 1.15%

2、公司 2024 年度财务公司存款每月末存款余额

单位:万元

月份	月末余额
1	195,162.23
2	226,202.12
3	265,969.43
4	323,412.13
5	219,381.14
6	160,659.39
7	177,058.19
8	190,989.63
9	152,859.80
10	169,794.48
11	223,978.36
12	166,228.70

3、2024 年公司在财务公司存款收支发生额均约 700 亿元,公司资金流转发

生频繁，存放在财务公司的资金可随时支取和使用。不存在存放在集团财务公司资金实际无法支取和使用的情况，也不存在相关存款存在潜在的合同安排或限制性用途。

（二）补充披露公司短期借款和长期借款的贷款利率，结合公司融资成本、日常资金需求，说明公司在集团财务公司存贷比的合理性。

1、公司短期借款贷款利率

贷款单位	利率（%）	期末余额（万元）
华夏银行股份有限公司	1.50	15,000.00
交通银行股份有限公司	2.71	25,000.00
交通银行股份有限公司	3.20	20,000.00
交通银行股份有限公司	3.50	14,600.00
南洋商业银行（中国）有限公司	3.00	35,000.00
平安银行股份有限公司	3.50	35,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	3.05	30,000.00
兴业银行股份有限公司	3.00	50,000.00
招商银行股份有限公司	2.20	20,000.00
招商银行股份有限公司	3.50	10,000.00
郑州银行股份有限公司	2.35	20,000.00
郑州银行股份有限公司	3.00	20,000.00
中国工商银行股份有限公司	1.96	28,000.00
中国工商银行股份有限公司	3.10	81,300.00
中国工商银行股份有限公司	3.50	36,000.00
中国工商银行股份有限公司	3.80	9,000.00
中国工商银行股份有限公司	3.90	9,000.00
中国光大银行股份有限公司	3.05	50,000.00
中国农业银行股份有限公司	3.10	30,000.00
中国农业银行股份有限公司	3.80	10,000.00
中国农业银行股份有限公司	4.00	20,000.00
中国银行股份有限公司	3.05	42,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2.71	25,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2.96	50,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	3.20	20,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	3.60	25,000.00
中信银行股份有限公司平顶山分行	3.00	20,000.00
中信银行股份有限公司平顶山分行	3.85	12,000.00
中原银行股份有限公司平顶山分行	3.00	50,000.00

贷款单位	利率（%）	期末余额（万元）
中国平煤神马集团财务有限责任公司	3.10	11,160.00
合计		823,060.00

2、公司长期借款贷款利率

贷款单位	利率（%）	期末余额（万元）
广发银行股份有限公司	3.95	26,850.00
中国进出口银行	3.00	19,996.00
恒丰银行股份有限公司	5.00	54,000.00
国家开发银行河南省分行	3.55	186,500.00
中国工商银行股份有限公司	3.90	27,000.00
中国银行股份有限公司	4.47	71,596.46
中国银行股份有限公司	3.50	39,600.00
中国银行股份有限公司	3.50	34,600.00
交通银行股份有限公司	3.20	22,100.00
交通银行股份有限公司	3.20	28,300.00
中国进出口银行	3.00	29,994.00
中国工商银行股份有限公司	1.96	35,000.00
广发银行股份有限公司	3.30	15,900.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2.90	45,600.00
合计		637,036.46

3、公司 2024 年末货币资金余额为 93.13 亿元，其中在财务公司余额为 16.62 亿元，占公司资金存量的 17.85%。一方面，公司与关联方资金收付通过财务公司结算，结算量较大，需保持一定资金存量，以提高资金收支效率，加快资金周转速度。另一方面，目前公司在其他银行活期存款平均利率为 0.2%，协定存利率最高为 1.15%，在财务公司活期存款利率为 0.5%，协定存利率为 1.35%，均高于其他银行的利率。因此公司为获取较高利息，降低财务费用，在财务公司有较大存款。

公司短期借款利率为 3%左右，长期借款利率为 3.5%左右，主要为大型股份制商业银行贷款。财务公司贷款利率为 4%左右，高于公司在其他商业银行贷款利率，故公司以前年度未在财务公司贷款。2024 年，平煤神马集团收到了河南省财政厅下发的煤矿安全改造专项资金 1.12 亿元。根据财政部关于《加强企业财务信息管理暂行规定》的通知【财会〔2012〕23 号】第八条规定，企业集团母公司将资本性财政性资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，列作委托贷款，与母公司签订协

议，约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法将委托贷款转为母公司的股权投资，随后按照市场利率，通过财务公司将这笔资金以委托贷款的形式贷给公司。

综上所述，公司在财务公司存款和贷款是合理的。

（三）补充披露公司其他货币资金存放地点、期限类型、存款利率，是否存放于与控股股东或其他关联方的共管账户，是否为控股股东或其他关联方担保抵押。

1、公司其他货币资金情况

序号	存放地点（行别）	期限	类型	存款利率（%）
1	中原银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.3
2	中信银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.43、1.6、1.55、1.35
3	南洋商业银行（中国）有限公司	半年	银承保证金	0.15
4	交通银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.5
5	华夏银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.3
6	广发银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.69
7	渤海银行股份有限公司	半年	银承保证金	1.3
8	郑州银行股份有限公司	一年	信用证保证金	2.2
9	兴业银行股份有限公司	一年	信用证保证金	1.5
10	上海浦东发展银行股份有限公司	一年	信用证保证金	1.55、1.6、1.85、1.95
11	平安银行股份有限公司	一年	信用证保证金	2.1
12	华夏银行股份有限公司	一年	信用证保证金	1.3、1.5
13	恒丰银行股份有限公司	一年	信用证保证金	1.55、2.1
14	大连银行股份有限公司	活期	信用证保证金	0.15
15	浙商银行股份有限公司	半年	定期存单	1.1
16	中国银行股份有限公司	三年	定存户	2.2
17	中原银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.05
18	中信银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.05
19	中国邮政储蓄银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
20	中国银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.0
21	中国农业银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.05
22	中国民生银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
23	中国进出口银行	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 0.85
24	中国建设银行股份有限公司	活期	活期	0.1
25	中国光大银行股份有限公司	活期	活期	0.1
26	中国工商银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
27	郑州银行股份有限公司	活期	活期	0.1
28	浙商银行股份有限公司	活期	活期	0.1

序号	存放地点（行别）	期限	类型	存款利率（%）
29	招商银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.05
30	兴业银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
31	武汉农村商业银行股份有限公司	活期	活期	0.1
32	上海浦东发展银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
33	平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司	活期	活期	0.1
34	平安银行股份有限公司	活期	活期	0.1
35	南洋商业银行（中国）有限公司	活期	活期	0.25
36	交通银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15
37	华夏银行股份有限公司	活期	活期	0.1
38	恒丰银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 0.9
39	河南宝丰农村商业银行股份有限公司	活期	活期	0.1
40	国家开发银行股份有限公司	活期	活期	0.15
41	广发银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 0.65
42	大连银行股份有限公司	活期	活期	0.15
43	渤海银行股份有限公司	活期	活期	活期利率 0.1、协定利率 1.15

2、公司严格执行《人民币银行结算账户管理办法》等法律法规的规定，不存在存放于与控股股东或其他关联方的共管账户；公司严格执行《公司法》《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》等法律法规的规定，不存在为控股股东或其他关联方担保抵押的情况。

【会计师回复】

（一）针对上述事项，我们执行包括但不限于以下审计程序：

- 1、了解和评价平煤股份关于货币资金内部控制的设计和运行有效性；
- 2、对银行存款和财务公司存款实施函证程序，并对财务公司存款真实性和准确性进行评价，核查资金受限，贷款等情况；
- 3、抽查大额财务公司存款收支的原始凭证，分析财务公司银行账户使用情况是否受限；
- 4、检查与财务公司签订的《金融服务框架协议》，了解协议审批及签订情况，查看期末在财务公司存款余额是否超过协议约定限额，核查存放资金支配、限制性用途等相关约定；
- 5、检查平顶山天安煤业股份有限公司关于中国平煤神马集团财务有限责任公司风险持续评估报告，了解公司对财务公司存款安全性的持续评价，核查平煤

集团财务公司经营情况、内控情况、整体风险管理等情况；

6、获取平煤集团财务公司 2024 年度审计报告，核查平煤集团财务公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

（二）核查意见

1、平煤股份已补充披露 2024 年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额、每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异，平煤股份本期存放在集团财务公司资金不存在实际无法支取和使用的情况，相关存款不存在潜在的合同安排或限制性用途；

2、平煤股份已补充披露公司短期借款和长期借款的贷款利率，平煤股份在集团财务公司的存款系为日常结算的需要，在集团财务公司的存贷比具有合理性；

3、平煤股份已补充披露公司其他货币资金存放地点、期限类型、存款利率，未发现其他货币资金存放于与控股股东或其他关联方的共管账户，为控股股东或其他关联方担保抵押的情形。

三、关于固定资产和在建工程

年报显示，2024 年末，公司固定资产和在建工程分别为 413.25 亿元、52.65 亿元，相较于上年末分别增长 18.01 亿元、12.99 亿元，增幅分别为 4.56%、32.76%。其中，固定资产增加 56.34 亿元，主要来源于购置机器设备 17.35 亿元、在建工程井巷工程转入 26.59 亿元。在建工程增加 48.51 亿元，主要是其他工程增加 43.45 亿元；在建工程转固 35.52 亿元，主要是其他工程转固 28.36 亿元。

请公司：（1）按项目补充披露其他工程明细，包括但不限于项目名称、工程所在地、预算数、期初余额、本期增加金额、本期转固金额、本期减少金额、期末余额、工程进度；（2）按照供应商列示近三年主要固定资产、在建工程投入的具体情况，包括供应商名称、关联关系、采购产品/服务的内容/名称、用途、区位、采购金额、取得时间、结算方式、支付时间、实际利用情况，说明是否存在对关联方利益输送。请年审会计师就上述问题发表意见。

【公司回复】

（一）按项目补充披露其他工程明细，包括但不限于项目名称、工程所在地、预算数、期初余额、本期增加金额、本期转固金额、本期减少金额、期末余额、工程进度。

1、主要的其他工程明细

单位：万元

项目名称	工程所在地	预算数	期初余额	本期增加额	本期转固金额	期末余额	工程进度（%）
八矿二水平工程	河南省平顶山市	234,506.39	19,243.90	14,191.09	6,069.06	27,365.94	30.00
八矿瓦斯治理工程	河南省平顶山市	28,350.00		26,413.10	9,643.54	16,769.55	93.00
超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	河南省平顶山市	149,640.98		24,520.35	1,293.27	23,487.58	17.00
超蓝首安清洁能源地面井煤层气（瓦斯）综合利用项目	河南省平顶山市	66,951.60	6,087.67	16,980.52	3,551.55	19,516.63	34.00
朝川矿己二采区东翼泄水巷	河南省平顶山市	2,000.00	679.27	1,134.00		1,813.27	91.00
朝川矿己三采区	河南省平顶山市	29,990.19	6,311.34	4,978.44	359.18	10,930.60	38.00
储能电站 4MW/96MWh 安全生产保障储能电站项目	河南省平顶山市	54,240.03	48,361.60	2.28		48,363.87	89.17
二矿-700 西翼瓦斯巷	河南省平顶山市	6,900.00	2,778.11	1,473.45		4,251.56	62.00
二矿基础矿建等其他工程	河南省平顶山市	42,654.10	1,045.20	22,936.57	20,384.85	3,596.93	90.22
二矿三水平己一采区	河南省平顶山市	62,384.00	1,975.97			1,975.97	37.17
二矿三水平己一采区上部集中轨道巷	河南省平顶山市	3,623.42		3,079.95		3,079.95	85.00

项目名称	工程所在地	预算数	期初余额	本期增加额	本期转固金额	期末余额	工程进度(%)
二矿三水平通风系统改造工程	河南省平顶山市	19,942.00	590.67	3,291.21	2,241.19	1,640.69	43.00
黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿 260 万吨/年地下采矿工程	湖北省黄冈市	100,055.94	35,294.97	12,213.83		47,508.80	60.00
九矿己二下延采区	河南省平顶山市	44,785.00	12,417.58	5,590.92	183.04	17,825.46	40.00
九矿通风系统改造	河南省平顶山市	2,814.84	1,015.71	368.62		1,384.33	49.00
六矿三水平戊二下山采区皮带下山	河南省平顶山市	3,000.00		2,891.87		2,891.87	96.40
六矿三水平戊二下山采区行人下山	河南省平顶山市	3,200.00	2,611.34			2,611.34	81.00
平宝公司地面至井下抽采管路主系统安装工程	河南省许昌市	3,293.00	1,046.93	808.83		1,855.77	52.00
平宝公司底板抽放巷	河南省许昌市	11,050.00		11,011.43		11,011.43	98.00
平宝公司戊组探煤巷	河南省许昌市	3,399.00	77.59	2,822.76		2,900.35	86.00
七星选煤厂清洁生产技术改造	河南省平顶山市	11,803.28	8,803.80	407.00		9,210.80	78.04
七星选煤厂数智化升级及配套技改工程	河南省平顶山市	3,937.41	2,372.43	406.85	321.03	2,458.24	62.43
汝丰炭材 120 万吨装备大型化升级改造项目	河南省平顶山市	220,000.00	32,986.51	44,883.23	32,794.71	45,075.03	84.00
十二矿三水平乘人下山工程	河南省平顶山市	1,388.06	1,303.76	15.41		1,319.16	72.00
十矿北二井筒装备及工业广场布置工程	河南省平顶山市	10,800.00		7,814.47		7,814.47	72.36
十矿己三采区永久排水基地工程	河南省平顶山市	3,500.00		2,359.12		2,359.12	67.40
十矿基础矿建等其他工程	河南省平顶山市	5,000.00		2,740.98		2,740.98	55.00
十三矿己三排矸皮带下山	河南省许昌市	5,713.13	449.42	4,808.96		5,258.38	92.04
十一矿己二采区矿建工程	河南省平顶山市	26,820.00		25,502.89	22,572.89	2,930.00	84.16

项目名称	工程所在地	预算数	期初余额	本期增加额	本期转固金额	期末余额	工程进度 (%)
四矿己二采区胶带下山	河南省平顶山市	20,000.00	576.09	1,245.62		1,821.71	60.00
四矿三水平风井筒装备安装工程	河南省平顶山市	2,500.00	94.34	2,169.10		2,263.44	91.00
四矿三水平己二采区东回风下山	河南省平顶山市	10,000.00	3,302.65	1,716.66		5,019.31	50.00
四矿三水平己二采区轨道下山	河南省平顶山市	10,000.00	1,814.17	684.42		2,498.59	25.00
四矿三水平己二采区西回风下山	河南省平顶山市	10,000.00	3,686.46	1,926.82		5,613.27	56.00
四矿三水平瓦斯探巷	河南省平顶山市	2,000.00	1,969.40			1,969.40	98.00
田庄数智化升级及配套技改工程	河南省平顶山市	5,574.58	3,691.44	1,168.30		4,859.74	87.00
五矿井巷改造项目工程	河南省平顶山市	3,000.00	313.88	2,635.18	1,603.03	1,346.03	98.00
五矿三水平己二下延工程	河南省平顶山市	8,000.00	2,476.36	4,228.05		6,704.41	84.00
一矿基础矿建等其他工程	河南省平顶山市	62,151.53	4,110.44	27,835.56	19,544.38	12,401.61	85.00
一矿主运输系统优化工程	河南省平顶山市	15,141.82	2,444.20			2,444.20	60.00
医疗救护中心矿区创伤救治研究中心	河南省平顶山市	8,617.00	2,717.53	1,923.61		4,641.13	53.86
天宏选煤主厂房加固减振改造工程	河南省平顶山市	1,528.56		1,528.56	524.00	1,004.56	34.28
合计		1,320,255.86	212,650.72	290,709.99	121,085.71	382,535.49	

2、2024 年底单个项目的预算金额超过总资产的 1%在建工程情况：

单位：万元

项目名称	预算数	立项时间	累计完成	累计完工转入 固定资产金额	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
汝丰炭材 120 万吨装备大型化升级改造项目	220,000.00	2022/8/1	172,531.72	127,456.69	32,986.51	44,883.23	32,794.71		45,075.03
十一矿通风系统技术改造工程	162,416.82	2017/12/1	30,801.41		13,358.72	17,442.68			30,801.41
超蓝（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	149,640.98	2023/8/1	21,767.23	1,128.39		21,767.23	1,128.39		20,638.84
黄梅龙源石膏矿 260 万吨/年地下采矿工程	100,055.94	2023/7/1	50,210.96		37,997.14	12,213.83			50,210.96
一矿三水平工程	92,984.31	2009/9/1	70,411.85	69,769.65	1,743.12	46.16	1,147.07		642.20
十三矿己四下延采区工程	72,230.66	2021/1/1	6,311.99		5,783.87	528.12			6,311.99
平宝公司主斜井井筒	71,734.65	2019/5/1	58,864.56	58,864.56	43,160.08	920.48	44,080.55		

（二）按照供应商列示近三年主要固定资产、在建工程投入的具体情况，包括供应商名称、关联关系、采购产品/服务的内容/名称、用途、区位、采购金额、取得时间、结算方式、支付时间、实际利用情况，说明是否存在对关联方利益输送。

1、近三年主要固定资产、在建工程投入的具体情况

(1) 固定资产

单位：万元

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	关联方	购入液压支架、输送机、悬臂式掘进机等机械设备	加工生产	平顶山市	228,491.83	2022年	承兑及转账	在用
中平信息技术有限公司	关联方	购入工业视频监控系统、选煤厂数智化升级配套系统、扫描仪等电子设备	加工生产	平顶山市	4,720.80	2023年	承兑及转账	在用
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	关联方	购入刮板输送机、液压支架、矿用隔爆兼本质安全型低压交流组合变频器等	加工生产	平顶山市	243,710.81	2023年	承兑及转账	在用
河南中平自动化股份有限公司	关联方	购入智能选矸系统、煤矿综合自动化软件集成系统、煤矿胶带运输监控系统等电子设备	加工生产	平顶山市	13,262.31	2023年	承兑及转账	在用
河南天通电力有限公司	关联方	购入变电站智能化监控系统、110KV变压器、开关柜智能显装置等电子设备	加工生产	平顶山市	1,020.35	2023年	承兑及转账	在用
中平能化集团天工机械制造有限公司	关联方	购入乳化液泵、掘锚机、防爆柴油机车单轨吊机车等机器设备	加工生产	平顶山市	33,223.79	2024年	承兑及转账	在用
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	关联方	购入矿用防爆制冷装置、连续采煤机、悬臂式掘进机、防爆柴油机车单轨吊机车等机器设备	加工生产	平顶山市	83,549.16	2024年	承兑及转账	在用
河南平煤神马电气股份有限公司	关联方	购入矿用隔爆兼本质安全型低压交流组合变频器、矿用隔爆兼本质安全型移动变电站等机器设备	加工生产	平顶山市	8,212.23	2024年	承兑及转账	在用
中平信息技术有限公司	关联方	购入矿用电力监控系统、煤矿工业以太网系统、煤矿胶带运输监控系统等电子设备	加工生产	平顶山市	17,141.41	2024年	承兑及转账	在用
平煤神马机械装备集团有限公司	关联方	购入刮板输送机、顺槽用刮板转载机等机器设备	加工生产	平顶山市	24,855.81	2024年	承兑及转账	在用

(2) 在建工程

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
平煤神马建工集团有限公司	关联方	一矿三水平下延工程	项目建设	卫东区一矿	2,080.27	2022	承兑及 转账	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	一矿三水平下延工程设计费	项目建设	卫东区一矿	400.00	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	关联方	一矿三水平工程	项目建设	卫东区一矿	3,886.81	2022	承兑及 转账	在建
淮北市平远软岩支护工程技术有限公司	非关联方	二矿三水平己一采区	项目建设	新华区二矿	1,496.41	2022	承兑及 转账	部分完工转固、项目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平己一采区	项目建设	新华区二矿	1,020.15	2022	承兑及 转账	部分完工转固、项目未整体完工
河南兴平工程管理有限公司	关联方	二矿三水平己一采区	项目建设	新华区二矿	113.21	2022	承兑及 转账	部分完工转固、项目未整体完工
淮北市平远软岩支护工程技术有限公司	非关联方	二矿己庚组煤分运	项目建设	新华区二矿	657.94	2022	承兑及 转账	部分完工转固、项目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿己庚组煤分运	项目建设	新华区二矿	1,326.86	2022	承兑及 转账	部分完工转固、项目未整体完工
平煤神马建工集团有限公司	关联方	二矿职工宿舍、澡堂、食堂改造	项目建设	新华区二矿	635.42	2022	承兑及 转账	在建
浙江中普矿业有限公司	非关联方	四矿三水平己二采区西回风下山	项目建设	新华区四矿	1,414.68	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	997.14	2022	承兑及 转账	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南兴平工程管理有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	120.00	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	1,470.75	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	3,227.44	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	204.49	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	1,492.00	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	257.73	2022	承兑及转账	转固
平煤神马机械装备集团有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	104.29	2022	承兑及转账	转固
河南天成环保科技有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	855.66	2022	承兑及转账	转固
河南省豫西煤田地质勘察有限公司	非关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	560.54	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	六矿暗斜井（二期）机尾清理散煤巷及行人通道	项目建设	新华区六矿	935.78	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	戊二采区行人上山架空乘人装置	项目建设	新华区六矿	293.58	2022	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	三水平丁二上山采区煤仓及相关硐室	项目建设	新华区六矿	392.18	2022	承兑及转账	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区 位	采购金额	取得时 间	结算方 式	实际利用情况
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	八矿二水平工程	项目建设	卫东区八矿	7,334.20	2022	承兑及 转账	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	八矿二水平工程	项目建设	卫东区八矿	188.68	2022	承兑及 转账	在建
新疆煤炭设计研究院有限责任公司	非关联方	十一矿选煤厂技术改造	项目建设	新华区十一矿	5,439.22	2022	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	1,753.20	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	336.16	2022	承兑及 转账	在建
新龙建设工程有限公司	非关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	477.77	2022	承兑及 转账	在建
平顶山天成矿山工程设备有限公司	关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	106.60	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	3,194.08	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	1,672.13	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	1,694.77	2022	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司主斜井工程	项目建设	襄城县平宝公司	1,251.44	2022	承兑及 转账	转固
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	非关联方	平宝公司主斜井工程	项目建设	襄城县平宝公司	868.87	2022	承兑及 转账	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	平宝公司已三采区工程	项目建设	襄城县平宝公司	254.72	2022	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	平宝公司已三采区工程	项目建设	襄城县平宝公司	7,644.39	2022	承兑及转账	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	平宝公司降温冷却塔改造项目	项目建设	襄城县平宝公司	542.12	2022	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司工业广场环境治理	项目建设	襄城县平宝公司	597.75	2022	承兑及转账	在建
河南天成环保科技有限公司	关联方	平宝公司矿区道路改造升级	项目建设	襄城县平宝公司	237.29	2022	承兑及转账	转固
河南天成环保科技有限公司	关联方	平宝公司凤凰公寓食堂项目	项目建设	襄城县平宝公司	155.39	2022	承兑及转账	转固
中煤科工集团北京华宇工程有限公司平顶山分公司	非关联方	数智化设计费	项目建设	卫东区田庄选煤厂	269.81	2022	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	储装运工程服务	项目建设	卫东区田庄选煤厂	331.95	2022	承兑及转账	在建
开封时代新能源科技有限公司	关联方	24MW/96MWh 安全生产保障储能电站项目	项目建设	平顶山卫东区	45,893.38	2022	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	关联方	2023 一矿矿建工程	项目建设	卫东区一矿	7,535.73	2023	承兑及转账	在建
淮北市平远软岩支护工程技术有限公司	非关联方	2023 一矿矿建工程	项目建设	卫东区一矿	857.49	2023	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	北三工业广场场地设施	项目建设	卫东区一矿	372.48	2023	承兑及转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平己一采区	项目建设	新华区二矿	692.32	2023	承兑及 转账	部分完工转固、项 目未整体完工
淮北市平远软岩支护工程技术有限公司	非关联方	二矿三水平己一采区	项目建设	新华区二矿	1,201.74	2023	承兑及 转账	部分完工转固、项 目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平己庚组煤分运系统改造	项目建设	新华区二矿	341.86	2023	承兑及 转账	部分完工转固、项 目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平通风系统改造工程	项目建设	新华区二矿	6,776.11	2023	承兑及 转账	部分完工转固、项 目未整体完工
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	二矿三水平通风系统改造工程	项目建设	新华区二矿	318.83	2023	承兑及 转账	部分完工转固、项 目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿-700 东翼瓦斯巷	项目建设	新华区二矿	1,966.56	2023	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	三水平庚一辅助采区轨道巷	项目建设	新华区二矿	742.08	2023	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	二水平己一采区专用回风下延	项目建设	新华区二矿	424.11	2023	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	二水平己一皮带带下山下延（下段）	项目建设	新华区二矿	369.25	2023	承兑及 转账	转固
浙江中普矿业有限公司	非关联方	四矿三水平己二采区西回风下山	项目建设	新华区四矿	1,229.17	2023	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	3,480.99	2023	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团有限公司六处	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	907.28	2023	承兑及 转账	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	600.00	2023	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司安装处	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	868.27	2023	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	1,680.46	2023	承兑及转账	转固
河南兴平工程管理有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	140.00	2023	承兑及转账	转固
浙江安永矿业工程有限公司	非关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	2,427.60	2023	承兑及转账	转固
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	128.99	2023	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	252.38	2023	承兑及转账	转固
河南中平自动化股份有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	219.49	2023	承兑及转账	转固
河南天成环保科技有限公司	关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	1,672.66	2023	承兑及转账	转固
河南省豫西煤田地质勘察有限公司	非关联方	五矿其他项目工程	项目建设	新华区五矿	729.36	2023	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	三水平丁二上山采区煤仓及相关硐室	项目建设	新华区六矿	510.42	2023	承兑及转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	八矿瓦斯治理工程	项目建设	卫东区八矿	7,635.91	2023	承兑及转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	八矿二水平工程	项目建设	卫东区八矿	5,974.61	2023	承兑及转帐	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	八矿二水平工程	项目建设	卫东区八矿	226.42	2023	承兑及转帐	在建
河南兴平工程管理有限公司	关联方	八矿瓦斯治理工程	项目建设	卫东区八矿	163.29	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	十一矿 24100 充填开采项目	项目建设	新华区十一矿	5,778.09	2023	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	关联方	十一矿通风系统技术改造工程	项目建设	新华区十一矿	12,333.13	2023	承兑及转帐	转固
平顶山天成矿山工程设备有限公司	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	1,258.49	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	560.50	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	1,654.46	2023	承兑及转帐	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	141.51	2023	承兑及转帐	在建
河南省地球物理空间信息研究院	非关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	539.34	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	303.00	2023	承兑及转帐	在建
新龙建设工程有限公司	非关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	1,125.95	2023	承兑及转帐	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南兴平工程管理有限公司	关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	141.51	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	648.93	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	3,650.58	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	117.51	2023	承兑及转帐	在建
中赞国际工程有限公司	非关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	188.68	2023	承兑及转帐	在建
河南省豫西煤电地质勘察有限公司	非关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	171.20	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司主斜井工程	项目建设	襄城县平宝公司	2,496.64	2023	承兑及转帐	转固
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	非关联方	平宝公司主斜井工程	项目建设	襄城县平宝公司	158.49	2023	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	平宝公司已三采区工程	项目建设	襄城县平宝公司	7,594.47	2023	承兑及转帐	在建
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	平宝公司已三采区工程	项目建设	襄城县平宝公司	188.68	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司工业广场环境治理	项目建设	襄城县平宝公司	150.94	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司地面至井下抽采管路主系统安装工程	项目建设	襄城县平宝公司	1,046.93	2023	承兑及转帐	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南天成环保科技有限公司	关联方	平宝公司生活污水外排管网改造	项目建设	襄城县平宝公司	297.19	2023	承兑及转帐	转固
中平信息技术有限责任公司	关联方	数智化安装费	项目建设	卫东区田庄选煤厂	187.82	2023	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	数智化土建款	项目建设	卫东区田庄选煤厂	839.92	2023	承兑及转帐	在建
河南中联高科智能科技有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	332.29	2023	承兑及转帐	在建
南京国创机电工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	174.68	2023	承兑及转帐	在建
湖北省华高建设工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	2,554.07	2023	承兑及转帐	在建
荆门市炎辰机械有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	430.00	2023	承兑及转帐	在建
黄冈市民安爆破工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	360.19	2023	承兑及转帐	在建
湖北东成建筑工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	512.07	2023	承兑及转帐	在建
河南泰吉通工程建设有限公司黄梅分公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,323.57	2023	承兑及转帐	在建
深圳群伦项目管理有限公司湖北分公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	102.37	2023	承兑及转帐	在建
湖北中益瑞建设工程有限公司黄州分公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	610.98	2023	承兑及转帐	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南冠城建设工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,550.20	2023	承兑及转账	在建
宜昌鄂奥图机械制造有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	131.00	2023	承兑及转账	在建
湖北益远建筑工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	225.07	2023	承兑及转账	在建
世邦工业科技集团股份有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	138.60	2023	承兑及转账	在建
浙江中宇实业发展有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	12,500.63	2023	承兑及转账	在建
河南颍淮建工有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	547.55	2023	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	2,398.92	2023	承兑及转账	在建
宜昌鄂奥图机械制造有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	131.00	2023	承兑及转账	在建
黄冈市民安爆破工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	301.73	2023	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井一处	关联方	2024一矿矿建工程	项目建设	卫东区一矿	5,210.04	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	选煤厂精煤车间改造工程	项目建设	卫东区一矿	724.89	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平己庚组煤分运系统改造	项目建设	新华区二矿	999.17	2024	承兑及转账	部分完工转固、项目未整体完工

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿井下集中式降温系统安装工程	项目建设	新华区二矿	2,731.08	2024	承兑及转帐	转固
平顶山矿电修试有限责任公司	非关联方	二矿井下集中式降温系统安装工程	项目建设	新华区二矿	346.09	2024	承兑及转帐	转固
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	二矿井下集中式降温系统安装工程	项目建设	新华区二矿	177.36	2024	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平通风系统改造工程	项目建设	新华区二矿	2,913.85	2024	承兑及转帐	部分完工转固、项目未整体完工
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	二矿三水平通风系统改造工程	项目建设	新华区二矿	283.02	2024	承兑及转帐	部分完工转固、项目未整体完工
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿-700 西翼瓦斯巷	项目建设	新华区二矿	936.63	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二矿三水平己一采区上部集中轨道巷	项目建设	新华区二矿	418.58	2024	承兑及转帐	在建
河南锦源建设有限公司平顶山汝州分公司	非关联方	二矿三水平己一采区上部集中轨道巷	项目建设	新华区二矿	1,853.86	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	二水平己三采区下部集中皮带巷	项目建设	新华区二矿	231.15	2024	承兑及转帐	转固
河南锦源建设有限公司平顶山汝州分公司	非关联方	二水平己三采区下部集中皮带巷	项目建设	新华区二矿	1,023.74	2024	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	三水平己二采区轨道下山	项目建设	新华区四矿	684.42	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	2,557.22	2024	承兑及转帐	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	1,134.00	2024	承兑及 转账	转固
浙江永安矿业工程有限公司	非关联方	五矿二水平己四采区工程	项目建设	新华区五矿	1,301.71	2024	承兑及 转账	转固
浙江永安矿业工程有限公司	非关联方	五矿三水平己二下延工程	项目建设	新华区五矿	1,324.11	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井三处	关联方	五矿三水平己二下延工程	项目建设	新华区五矿	4,228.05	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	三水平丁二上山采区煤仓及相关硐室	项目建设	新华区六矿	301.70	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	六矿三水平戊二下山采区行人下山及 联络平巷	项目建设	新华区六矿	682.32	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	六矿三水平戊二下山采区上部变电所 及回风道	项目建设	新华区六矿	338.99	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	八矿瓦斯治理工程	项目建设	卫东区八矿	9,403.57	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	八矿二水平工程	项目建设	卫东区八矿	13,407.68	2024	承兑及 转账	在建
河南兴平工程管理有限公司	关联方	八矿瓦斯治理工程	项目建设	卫东区八矿	166.28	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井三处	关联方	九矿己二下延采区	项目建设	新华区九矿	1,315.53	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司安装处	关联方	九矿己二下延采区	项目建设	新华区九矿	191.74	2024	承兑及 转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
浙江中普矿业有限公司	非关联方	九矿己二下延采区	项目建设	新华区九矿	572.93	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	十矿智能化干选系统安装工程、土建工程等工程	项目建设	卫东区十矿	2,048.13	2024	承兑及 转账	转固
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	十矿智能化干选系统安装工程、土建工程等工程	项目建设	卫东区十矿	224.81	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司安装处	关联方	十矿北二井筒装备及工业广场布置工程	项目建设	卫东区十矿	7,719.22	2024	承兑及 转账	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井一处	关联方	十一矿通风系统技术改造工程	项目建设	新华区十一矿	17,442.68	2024	承兑及 转账	转固
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	151.89	2024	承兑及 转账	在建
平顶山天成矿山工程设备有限公司	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	466.04	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井三处	关联方	十三矿东翼通风系统改造	项目建设	襄城县十三矿	626.32	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井三处	关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	105.50	2024	承兑及 转账	在建
新龙建设工程有限公司	非关联方	十三矿己四下延采区工程	项目建设	襄城县十三矿	360.74	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司	关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	244.28	2024	承兑及 转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	100.50	2024	承兑及 转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	2,511.13	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	130.60	2024	承兑及转帐	在建
河南兴平工程管理有限公司	关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	101.79	2024	承兑及转帐	在建
河南省豫西煤田地质勘察有限公司	非关联方	朝川矿己三采区	项目建设	汝州朝川矿	2,140.58	2024	承兑及转帐	在建
浙江中普矿业有限公司	非关联方	朝川矿己二采区	项目建设	汝州朝川矿	115.10	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司主斜井工程	项目建设	襄城县平宝公司	920.48	2024	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司建井三处	关联方	平宝公司已三采区工程	项目建设	襄城县平宝公司	4,011.52	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司地面储装运系统优化	项目建设	襄城县平宝公司	884.55	2024	承兑及转帐	转固
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司地面至井下抽采管路系统安装工程	项目建设	襄城县平宝公司	808.83	2024	承兑及转帐	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	平宝公司生活污水外排管网改造	项目建设	襄城县平宝公司	669.46	2024	承兑及转帐	在建
河南天成环保科技有限公司	关联方	平宝公司砂石大棚项目	项目建设	襄城县平宝公司	504.59	2024	承兑及转帐	在建
河南天成环保科技有限公司	关联方	平宝公司智慧灯房	项目建设	襄城县平宝公司	257.31	2024	承兑及转帐	转固

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
河南平煤神马设计院有限公司	关联方	平宝公司南厂区工业广场环境治理项目	项目建设	襄城县平宝公司	404.17	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	关联方	平宝公司智能化仓库	项目建设	襄城县平宝公司	102.46	2024	承兑及转账	转固
浙江中普矿业有限公司	非关联方	平宝公司戊煤集中排矸巷	项目建设	襄城县平宝公司	152.01	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司安装处	关联方	数智化安装费	项目建设	卫东区田庄选煤厂	205.28	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,380.37	2024	承兑及转账	在建
中平信息技术有限公司	关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	194.00	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司 有限公司建井一处	关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	3,295.18	2024	承兑及转账	在建
焦作科瑞森重装股份有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,158.49	2024	承兑及转账	在建
河南中联高科智能科技有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	699.62	2024	承兑及转账	在建
九江桃源实业有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	467.06	2024	承兑及转账	在建
中钢集团马鞍山矿山研究院股份有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	180.00	2024	承兑及转账	在建
瑞旗建设集团有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,426.49	2024	承兑及转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
黄冈市民安爆破工程有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	518.80	2024	承兑及转账	在建
河南泰吉通工程建设有限公司黄梅分公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	611.10	2024	承兑及转账	在建
安徽永生机械股份有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	159.98	2024	承兑及转账	在建
河南颍淮建工有限公司	非关联方	黄梅龙源石膏有限公司下新石膏矿260万吨年地下采矿工程	项目建设	湖北省黄梅县	1,052.06	2024	承兑及转账	在建
贝肯能源(北京)有限责任公司	非关联方	超蓝平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	1,139.19	2024	承兑及转账	在建
河南省资源环境调查四院有限公司	非关联方	超蓝平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	4,421.13	2024	承兑及转账	部分转固
河南省资源环境调查四院有限公司襄县分公司	非关联方	超蓝平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	1,495.25	2024	承兑及转账	在建
河南豫中地质勘查工程有限公司	非关联方	超蓝平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	7,291.31	2024	承兑及转账	在建
河南中平自动化股份有限公司	关联方	超蓝首安清洁能源地面井煤层气(瓦斯)综合利用项目	项目建设	东部矿区	3,300.01	2024	承兑及转账	在建
核工业二九〇研究所	非关联方	超蓝平煤股份(东部)矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	2,198.45	2024	承兑及转账	部分转固
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	关联方	超蓝首安清洁能源地面井煤层气(瓦斯)综合利用项目	项目建设	东部矿区	462.29	2024	承兑及转账	在建
平煤神马建工集团有限公司	关联方	超蓝首安清洁能源地面井煤层气(瓦斯)综合利用项目	项目建设	东部矿区	1,682.36	2024	承兑及转账	在建

供应商名称	关联关系	采购产品/服务内容/名称	用途	区位	采购金额	取得时间	结算方式	实际利用情况
山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	288.97	2024	承兑及转账	在建
陕西凯德实业有限公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	1,975.26	2024	承兑及转账	在建
陕西众旺达石油科技有限公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	1,926.40	2024	承兑及转账	在建
上海能源建设集团有限公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	306.00	2024	承兑及转账	在建
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	338.84	2024	承兑及转账	在建
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	关联方	超蓝首安清洁能源地面井煤层气（瓦斯）综合利用项目	项目建设	东部矿区	4,300.19	2024	承兑及转账	在建
中煤科工集团重庆研究院有限公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	690.04	2024	承兑及转账	部分转固
中煤科工西安研究院(集团)有限公司	非关联方	超蓝平煤股份（东部）矿区绿色减碳地面瓦斯勘查项目	项目建设	东部矿区	1,296.28	2024	承兑及转账	部分转固

公司在煤炭开采洗选业务开展过程中，需要进行矿区井巷工程建设、采掘和洗选设备的安装和修理等工作，而平煤神马集团及其附属企业作为具有多年发展历史的以煤炭相关业务为主业的大型国有企业，具备矿井工程建设和矿山设备制造及修理等专业服务能力。公司向控股股东及其附属企业采购相关产品和服务有利于主业的开展，具有必要性和合理性。

同时，公司向平煤神马集团及其他关联方采购设备，一般采用招投标模式，根据中标价格确定采购价格，以保证定价的公允性；如金额较低未进行招投标的，参照市场价格确定；对于工程建设项目，符合《工程建设项目招标范围和规模标准规定》（原国家发展计划委员会令第3号）规定的必须进行招标的工程建设项目，应根据上述规定以及招标、中标文件确定工程建设服务报酬定价。因此，不存在对关联方利益输送的情况。

【会计师回复】

（一）针对上述事项，我们执行包括但不限于以下审计程序：

- 1、了解和评价平煤股份关于长期资产构建内部控制的设计和运行有效性；
- 2、询问了解购建固定资产、在建工程的主要内容、建设进度等情况；
- 3、获取主要资产的合同台账，并检查主要供应商名单、主要供应商大额合同、主要供应商付款情况；
- 4、获取平煤股份近三个年度固定资产增加的清单，固定资产采购的合同台账，检查固定资产近三年增加的明细、主要的采购对象；
- 5、获取公司在建工程台账，复核本期增加、减少核算的正确性，并抽查公司在建工程关联方交易合同；
- 6、抽取重点在建项目，通过检查工程费、设备费等支出相关的合同、进度结算等资料，复核在建工程支出的真实性。

（二）核查意见

平煤股份已补充披露其他工程项目的明细；已按照供应商列示近三年主要固定资产、在建工程投入的具体情况；未发现上述项目存在对关联方利益输送的情

形。

四、关于融资租赁业务

年报显示，报告期末，公司长期应收款及一年内到期的长期应收款合计 18.34 亿元，为融资租赁款及融资租赁保证金；其中关联方长期应收款期末余额合计 16.54 亿元。公司控股子公司上海国厚融资租赁有限公司（以下简称上海国厚）为 2020 年 4 月以 1.83 亿元自平煤神马集团处收购的融资租赁公司，收购时主要考虑上海国厚可为公司提供产业服务相匹配的金融工具，实现产融协同发展，并以该子公司为金融平台，开拓可长期使用的大额低成本资金筹措渠道，为公司降低融资成本及增加收入。收购完成后，公司于 2020 年 6 月、2021 年 10 月两次对上海国厚增资，金额分别为 5.1 亿元、9.9 亿元，少数股东宏涛船务有限公司认缴出资 1.25 亿元未实缴。报告期内上海国厚实现营业收入 1.15 亿元，营业利润 1.02 亿元，净利润 0.77 亿元。

请公司：（1）补充披露公司融资租赁业务的经营模式、业务范围、主要产品和服务，说明公司融资租赁业务的风险管理体系，包括但不限于信用风险、操作风险、市场风险等，并说明融资租赁业务与公司其他业务的关联性，包括但不限于业务协同、资源共享、风险分散等，与前期收购目的是否吻合；（2）补充披露公司最近三年与关联方开展融资租赁业务的情况，包括但不限于交易对象、交易内容、合同金额、租赁期限、租赁利率、回款情况、融资租赁标的物及其价值、对应确认营业收入和利润金额、期末余额、是否存在逾期；（3）说明上海国厚的少数股东未完成实缴出资的原因，是否符合公司章程或相关协议约定，后续是否有相应处置安排；（4）结合前述问题、公司开展融资租赁业务的资金来源、偿债能力变化趋势，说明公司融资租赁业务主要客户均为关联方的合理性，是否存在对关联方的利益输送。请年审会计师和独立董事对问题（2）（4）发表意见。

【公司回复】

（一）补充披露公司融资租赁业务的经营模式、业务范围、主要产品和服务，说明公司融资租赁业务的风险管理体系，包括但不限于信用风险、操作风险、市场风险等，并说明融资租赁业务与公司其他业务的关联性，包括但不限于业务协

同、资源共享、风险分散等，与前期收购目的是否吻合。

（1）上海国厚的主要经营情况

上海国厚经营范围为：融资租赁业务，租赁业务，向国内外购买租赁财产，租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保，从事与主营业务有关的商业保理业务。上海国厚主要从事融资租赁业务，主要为与公司产业相关的煤焦产业链企业服务，包括煤矿和炼焦等企业。

上海国厚的融资租赁业务包括售后回租模式和直租模式。售后回租模式是承租人将已购进且拥有完全所有权的物品（以下称“租赁物”），根据购入年限和完好情况，与出租人（上海国厚）商定以一定价款转让给出租人，再由出租人出租给承租人使用，承租人根据约定按期足额支付租金，在此情况下，出卖人和承租人为一人。直租模式是出租人（上海国厚）根据承租人对出卖人、租赁物的选择，购进经承租人选定并确认的租赁物，出租给承租人使用，承租人根据约定按期足额支付租金，在此情况下，出卖人和承租人非一人。

（2）上海国厚的风险管理情况

上海国厚确立了风险控制贯穿于业务全过程的风险控制原则，在此基础上稳步推进各项业务工作。上海国厚建立了《融资租赁业务操作流程》《融资租赁评议会制度》《租后管理办法》等制度，风险控制贯穿了从项目立项、预审、尽职调查、项目评审、法律合规审查、项目投放、租后管理的各业务环节，为业务开展提供了制度规范和操作指引，通过内部控制制度的有效执行，将风险发生的可能性及风险发生后的损失降到最低。

上海国厚客户主要是煤焦产业，与煤相关产业，立足于煤焦，服务于煤焦，实现了拓展相关产业链、产融协同发展及增加公司收入的既定目标。

（二）补充披露公司最近三年与关联方开展融资租赁业务的情况，包括但不限于交易对象、交易内容、合同金额、租赁期限、租赁利率、回款情况、融资租赁标的物及其价值、对应确认营业收入和利润金额、期末余额、是否存在逾期。

1、公司最近三年与关联方开展融资租赁业务的情况

（1）2024 年度

交易对象	内容	租赁期限	租赁利率	回款情况	融资租赁标的物	标的物价值	收入	利润	期末余额	是否逾期
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	7.10%	53,508.11	机器设备	40,000.00	2,645.89	7,273.91	50,000.00	否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备	23,507.70				否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	4.40%		机器设备					否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	4.60%		机器设备	30,370.89				否
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	售后回租	3 年	7.10%	7,197.93	机器设备	11,632.45	515.76	13,424.65	否	
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备	16,592.82			否	
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备				否	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%	18,622.75	机器设备	60,139.00	2,157.43	22,104.54	否	
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	6.50%	635.00	机器设备	5,548.00	599.06	10,000.00	否	
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	6.20%		机器设备	5,230.70			否	
郑县景昇煤业有限公司	售后回租	3 年	6.70%	2,335.77	机器设备	30,000.00	369.22	8,055.60	否	
郑县景昇煤业有限公司	售后回租	3 年	5.30%		机器设备				否	
河南平煤神马医药有限公司	售后回租	3 年	4.50%	1,875.90	机器设备	7,625.35	379.49	5,902.99	否	
河南平煤神马医药有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备				否	
河南平煤神马医药有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备				否	
河南平煤神马医药有限公司	售后回租	3 年	4.50%		机器设备				否	

交易对象	内容	租赁期限	租赁利率	回款情况	融资租赁标的物	标的物价值	收入	利润	期末余额	是否逾期
河南平煤隆基光伏材料有限公司	售后回租	3 年	4.68%	280.80	机器设备	6,081.21	264.91		6,000.00	否
河南平煤神马东大化学有限公司	售后回租	3 年	5.80%	894.17	机器设备	16,641.60	843.55		15,000.00	否
河南平煤神马储能有限公司	售后回租	2 年	5.70%	592.72	机器设备	4,001.44	110.50		3,524.41	否
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	售后回租	4 年	7.00%	31,804.81	机器设备	47,572.44	1,959.35		27,580.00	否
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	售后回租	3 年	5.50%	640.47	机器设备	30,478.92				否
平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司	售后回租	5 年	4.50%		机器设备	4,294.28			3,850.00	否
河南神马氯碱发展有限责任公司	直租	3 年	6.20%	23,673.33	机器设备	15000.00	526.90		-	否
河南神马氯碱发展有限责任公司	售后回租	3 年	6.20%		机器设备	11,294.10				否

(2) 2023 年度

交易对象	内容	租赁期限	租赁利率	回款情况	融资租赁标的物	标的物价值	收入	利润	期末余额	是否逾期
中国平煤神马控股集团有限公司	售后回租	5 年	7.60%	3,114.01	机器设备	3,278.00	107.56		-	否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	6.50%		机器设备	30,000.00				否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	7.10%		机器设备	40,000.00	2,799.85		50,703.48	否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	5.60%	37,747.78	机器设备	23,507.73				否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	5.60%		机器设备					否
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	售后回租	3 年	6.50%		机器设备	20,000.00	949.21	7,913.52	5,175.87	否
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	售后回租	3 年	7.10%	16,152.57	机器设备	11,632.45				否
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%	14,842.07	机器设备	60,139.00	3,585.24		38,458.29	否
河南平煤神马夏店煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%		机器设备	6,105.44	2,849.14		30,368.37	否
河南平煤神马夏店煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%	12,251.72	机器设备	41,467.00				否
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	6.50%	5,376.72	机器设备	5,000.00	355.39		10,000.00	否

交易对象	内容	租赁期限	租赁利率	回款情况	融资租赁标的物	标的物价值	收入	利润	期末余额	是否逾期
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	6.20%		机器设备	5,000.00				否
郑县景昇煤业有限公司	售后回租	3 年	6.70%		机器设备	30,000.00			5,000.00	否
河南平煤神马医药有限公司	售后回租	3 年	5.10%	136.31	机器设备	7,625.35	45.66		1,044.24	否
河南平煤隆基光伏材料有限公司	售后回租	3 年	4.68%	250.20	机器设备	6,081.21	236.04		6,000.00	否
河南神马氯碱发展有限责任公司	直租	3 年	6.20%	2,299.14	机器设备	15000.00	351.98		21,494.65	否
河南神马氯碱发展有限责任公司	售后回租	3 年	6.20%		机器设备	11,294.10				否
河南平煤神马东大化学有限公司	售后回租	3 年	5.80%		机器设备	16,641.60			15,000.00	否

(3) 2022 年度

交易对象	内容	租赁期限	租赁利率	回款情况	融资租赁标的物	标的物价值	收入	利润	期末余额	是否逾期
中国平煤神马能源化工有限责任公司	售后回租	5 年	7.60%	228.00	机器设备	3,278.00	215.09	8,831.00	3,000.00	否
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	直租	3 年	7.50%		机器设备	3,000.00				否
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	售后回租	3 年	6.50%	12,569.00		20,000.00	1,721.24		20,322.28	否
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	售后回租	3 年	7.10%			11,632.45				否
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	7.00%	350.00	机器设备	3,000.00	330.19		5,000.00	否
河南平煤神马节能科技有限公司	售后回租	3 年	7.00%			2,000.00				否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	6.50%	18,957.40	机器设备	30,000.00	4,189.54		55,483.42	否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3 年	7.10%			40,000.00				否
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	售后回租	3 年	7.00%	6,724.77	机器设备	6,000.00	724.77		-	否
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%	2,781.00	机器设备	60,139.00	2,623.17		50,000.00	否
河南平煤神马夏店煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%	2,289.50	机器设备	6,105.44	2,159.98		40,000.00	否
河南平煤神马夏店煤业有限公司	售后回租	4 年	7.00%			41,467.00				否

（三）说明上海国厚的少数股东未完成实缴出资的原因，是否符合公司章程或相关协议约定，后续是否有相应处置安排。

依据上海国厚公司章程规定，合营各方按其出资比例自签发营业执照之日起二十年内缴清，合营方按实际缴纳的资本金比例参与公司决策和分配收益。少数股东考虑自身发展需求，未完成实缴出资，也未参与公司的决策和分配收益。目前依据金融监管要求，下一步待平煤股份收购少数股东股权后转为平煤股份全资子公司。

（四）结合前述问题、公司开展融资租赁业务的资金来源、偿债能力变化趋势，说明公司融资租赁业务主要客户均为关联方的合理性，是否存在对关联方的利益输送。

上海国厚开展业务的资金来源为资本金和留存收益。上海国厚 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日资产负债率分别为 13.50%、8.49% 和 0.76%，资产负债率较低，具备较强的债务偿付能力。

上海国厚是平煤股份的二级子公司，是大型国企平煤神马集团的三级子公司，受国资监管及风险管控的要求，目前上海国厚业务均为平煤神马集团内部业务，且业务投放利率均按市场利率执行并向市场公告，不存在向关联方的利益输送的情况。

【会计师回复】

（一）针对上述（二）、（四）事项，我们执行包括不限于以下审计程序：

1、了解和评价上海国厚关于开展租赁业务内部控制的设计和运行有效性，检查租赁合同签订的审批流程、定价依据；

2、询问上海国厚开展租赁业务情况，了解公司融资租赁业务主要客户均为关联方的原因；

3、分析长期应收款账龄及余额构成，了解每一明细项目的性质，查阅长期应收款相关合同协议，了解长期应收款是否按合同或协议规定按期收款，检查长期应收款是否真实；

- 4、对期末应收融资租赁款实施函证程序，核实期末余额是否准确；
- 5、分析上海国厚最近三年资产负债率、净利润变化，了解公司偿债能力情况。

（二）核查意见

1、平煤股份已补充披露的上海国厚最近三年与关联方开展融资租赁业务情况，未发现近三年与关联方开展的融资租赁业务存在逾期情况；

2、上海国厚业务受国资监管及风险管控的要求，其主要客户均为关联方具有合理性，未发现存在对关联方的利益输送的情况。

五、关于预付款项

2022年至2024年，公司对中国平煤神马集团平顶山朝川矿（以下简称朝川矿）预付账款金额分别为7245.80万元、8068.45万元、10009.29万元。年报显示，2022年、2023年公司向朝川矿采购材料、工程及劳务服务、铁路专用线费、租金等交易发生额分别为5350.4万元、4228.08万元，未披露2024年度交易发生金额。公司对朝川矿预付款余额远高于当年交易发生额。朝川矿为公司控股股东的一致行动人。

请公司：（1）补充披露公司对朝川矿预付款的成因以及发生背景，最近三年公司与朝川矿发生交易明细，包括交易内容和发生金额、付款时间、开票时间、期末往来科目余额，说明相关交易是否真实、合理，定价是否公允；（2）补充披露朝川矿最近三年的经营情况、主要财务数据，结合每年度实际交易发生金额和结算情况说明公司对朝川矿每年预付金额增长的必要性和合理性，是否存在对关联方利益输送。请年审会计师和独立董事就上述问题发表意见。

【公司回复】

（一）补充披露公司对朝川矿预付款的成因以及发生背景，最近三年公司与朝川矿发生交易明细，包括交易内容和发生金额、付款时间、开票时间、期末往来科目余额，说明相关交易是否真实、合理，定价是否公允。

1、预付款的成因以及发生背景

2016 年，公司将原子公司三矿、七矿、天力公司及朝川二井、三井相关矿井出售给控股股东平煤神马集团（公告编号：2016-039），随后平煤神马集团将朝川二井、三井资产负债划拨至朝川矿。朝川二井、三井负债中包含应付公司款项，朝川矿通过开具商票结清上述债务。

2017 年，公司收购平煤神马集团退出煤矿部分可利用固定资产（公告编号：2017-025），以朝川矿开具的商票支付购买价款，其中购买三矿资产及其他事项共计向三矿背书转让上述部分商票，金额为 0.37 亿元。

朝川矿为公司提供铁路专用线、工程及劳务等服务，公司通过应付账款核算应付朝川矿服务费。2018 年，公司将持有的朝川矿商票背书给朝川矿。公司与朝川矿协商以每年少支付朝川矿服务费抵减上述债权，截至 2018 年底形成应付账款借方余额 1.16 亿元，年报披露时列报在预付账款。

2019 年底至 2022 年底，预付账款金额分别为 1.30 亿元、0.93 亿元、0.87 亿元和 0.72 亿元，预付账款金额逐年减少。

2023 年，因公司 2017 年购买三矿资产所用朝川矿签发商承到期未承兑，三矿对公司行使追索权，公司付三矿款后追索朝川矿，因而 2023 年、2024 年预付账款金额增加，分别为 0.81 亿元和 1.00 亿元。

随着平煤神马集团主辅分离的推进，朝川矿为公司提供的服务有所减少，鉴于此，截至 2025 年 5 月底，公司已收回预付款项，按实际提供的服务进行结算。

2、最近三年公司与朝川矿发生交易明细

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
2022	1	付中国平煤神马集团平顶山朝川矿劳务费	3,000,000.00	2022.1.29		-84,103,598.44
		购平煤朝川矿材料入账	1,570,092.63		2022.1.29	
		1月份汽车队装卸费	845,710.40		2022.1.24	
		1月份汽车队运费	122,217.34		2022.1.24	
		开拓工厂修理费	538,512.80		2022.1.29	
		开拓工厂服务费	51,834.00		2022.1.29	
		1月份专用线租赁费	945,000.00		2022.1.25	
		1月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.1.25	
	2	付中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费电子承兑	3,000,000.00	2022.3.1		-84,413,619.58
		购平煤朝川矿材料入账	1,149,784.89		2022.2.23	
		天安出售平煤材料	2,490,302.20	2022.2.28		
		2月份原煤装卸费	656,571.10		2022.2.25	
		2月份材料运费	126,192.57		2022.2.25	
		2月份设备装卸费	176,294.96		2022.2.25	
		2月份开拓工厂修理费	435,050.00		2022.2.25	
		2月份开拓工厂服务费	54,590.00		2022.2.25	
	3	2月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.2.24	-82,424,510.56
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,116,453.56		2022.3.23	
		3月份装卸费	752,336.05		2022.3.23	
		3月份运费	139,948.37		2022.3.23	

年度	月份	交易内容	金额(元)	付款时间	开票时间	期末余额(元)
4		付中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2022.3.31		
		3月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.3.28	
		3月份开拓工厂修理费	337,655.30		2022.3.29	
		3月份开拓工厂服务费	60,918.20		2022.3.29	
		付平煤朝川矿租赁费	2,600,000.00	2022.4.13		
		付平煤朝川矿租赁费	1,250,000.00	2022.4.27		
		4月份装卸费	716,568.17		2022.4.25	
		4月份运费	134,308.71		2022.4.25	
		4月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.4.25	-82,447,985.74
		4月份开拓工厂服务费	45,739.00		2022.4.27	
		4月份开拓工厂修理费	283,810.80		2022.4.27	
		材料款	1,839,313.56	2022.4.30		
5		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,903,614.16		2022.4.25	
		付平煤朝川矿租赁费	1,500,000.00	2022.5.19		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,288,693.70		2022.5.23	
		5月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.5.26	
		付平煤朝川矿租赁费	1,500,000.00	2022.5.31		
		5月份装卸费	902,172.05		2022.5.26	-80,599,689.09
		5月份运费	123,235.40		2022.5.26	
		5月份开拓工厂服务费	128,525.00		2022.5.27	
		5月份开拓工厂修理费	351,757.70		2022.5.27	
		材料款	527,884.74	2022.5.31		

年度	月份	交易内容	金额 (元)	付款时间	开票时间	期末余额 (元)
6		付平煤朝川矿租赁费	2,000,000.00	2022.6.30		
		6月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.6.27	
		6月份装卸费	983,833.07		2022.6.27	
		6月份运费	129,818.56		2022.6.27	-78,256,018.18
		6月份开拓工厂服务费	112,731.00		2022.6.27	
		6月份开拓工厂修理费	202,394.30		2022.6.27	
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	731,463.69		2022.6.23	
		材料款	398,367.25	2022.6.30		
		7月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.7.21	
		7月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.7.21	
7		扣平煤朝川矿租赁费	3,500,000.00	2022.7.29		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	533,195.94		2022.7.25	-77,922,528.95
		7月份开拓工厂劳务费	318,943.40		2022.7.28	
		7月份开拓工厂修理费	213,185.80		2022.7.28	
		7月装卸费	790,784.21		2022.7.26	
		7月运费	207,550.50		2022.7.26	
		材料款	811,968.16	2022.7.31		
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,500,000.00	2022.8.29		
		债权债务转让(兴岭矿债权转让)	280,000.00		2022.8.29	
		8月装卸费	839,613.36		2022.8.26	-76,324,422.81
8		8月运费	140,311.67		2022.8.26	
		8月份开拓工厂劳务费	160,272.00		2022.8.31	

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
		8 月份开拓工厂修理费	461,650.20		2022.8.31	
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,104,999.18		2022.8.29	
		8 月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.8.29	
		8 月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.8.29	
	9	材料款	470,537.81	2022.8.31		
		扣中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	1,900,200.00	2022.9.22		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	813,923.30		2022.9.23	
		债权债务转让（兴岭矿债权转让）	24,000.00		2022.9.29	
		9 月份开拓工厂劳务费	102,343.00		2022.9.28	
		9 月份开拓工厂修理费	474,837.30		2022.9.28	
		8 月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.9.29	-73,311,477.24
	10	8 月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.9.29	
		材料款	59,302.82	2022.9.30		
		9 月装卸费	808,363.10		2022.9.28	
		9 月运费	167,184.15		2022.9.28	
	10	扣中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2022.10.21		
		9 月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.10.25	-73,729,679.70
		9 月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.10.25	
	11	11 月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.10.28	
		11 月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.10.28	
		扣中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	2,800,000.00	2022.10.28		-74,104,319.92
		材料款	156,437.76			

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
2023	12	托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2022.12.27		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,358,816.53		2022.12.28	
		12月份开拓工厂修理费	536,377.10		2022.12.28	
		12月份开拓工厂劳务费	196,683.00		2022.12.28	
		材料款	1,059,544.27	2022.12.31		-72,458,027.29
		12月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.12.28	
		12月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.12.28	
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿陆运费转	238,506.17		2022.12.31	
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿装卸费转	793,656.56		2022.12.31	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠款	6,000,000.00	2023.1.31		
		1月装卸费	915,752.97		2023.1.28	
		1月运输费	125,705.34		2023.1.28	
	1	1月份开拓工厂劳务费	147,774.60		2023.1.30	-74,773,101.37
		1月份开拓工厂修理费	420,597.30		2023.1.30	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.1.30	
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费转	1,636,797.54		2023.1.30	
		材料款	506,701.83	2023.1.31		
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费转	1,636,797.54		2023.2.23	
	2	购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,224,006.17		2023.2.24	-70,218,480.05
		2月装卸费	715,704.90		2023.2.27	
		2月运输费	121,592.77		2023.2.27	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.2.23	

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
3		2 月份开拓工厂劳务费	249,630.00		2023.2.27	
		2 月份开拓工厂修理费	590,707.50		2023.2.27	
		材料款	928,817.56	2023.2.28		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	2,859,956.21		2023.3.23	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠款	3,000,000.00	2023.3.27		
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费转	1,636,797.54		2023.3.21	
		3 月装卸费	646,664.77		2023.3.21	
	3	3 月运输费	232,031.57		2023.3.21	-68,534,435.27
		材料款	2,008,163.91	2023.3.31		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.3.21	
		3 月份开拓工厂劳务费	104,039.00		2023.3.21	
		3 月份开拓工厂修理费	267,719.60		2023.3.21	
4		4 月装卸费	724,630.42		2023.4.23	
		4 月运输费	186,542.60		2023.4.23	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.4.23	
		中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费转	1,636,797.54		2023.4.23	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2023.4.25		
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	3,000,000.00	2023.4.25	2023.4.25	-69,766,074.57
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	2,074,956.41		2023.4.25	
		4 月份开拓工厂劳务费	124,338.00		2023.4.26	
		4 月份开拓工厂修理费	398,686.60		2023.4.26	
		材料款	1,322,590.87	2023.4.30		

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
5		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿矿租赁费	3,000,000.00	2023.5.26		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.5.23	-72,784,277.03
		5月份场地租赁费挂账	1,636,797.54		2023.5.23	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.5.31		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.6.26	
6		6月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.6.26	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.6.27		
		扣中国平煤神马集团平顶山朝川矿互转集团款	3,000,000.00	2023.6.27		-77,594,751.33
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	1,390,506.97		2023.6.26	
		医疗服务费	1,517,221.19		2023.6.30	
7		冲暂估材料款	-4,700,000.00		2023.6.30	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿矿租赁费	3,000,000.00	2023.7.26		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.7.26	-77,884,934.24
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	128,019.55		2023.7.26	
		7月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.7.26	
8		8月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.8.22	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	5,200,000.00	2023.8.22		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.8.22	-81,079,168.92
		付中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款	645,374.40	2023.8.7		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	69,342.18		2023.8.24	
9		9月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.9.21	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.9.21	-80,801,805.44

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
2024		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.9.22		
		医疗服务费	259,072.46		2023.9.27	
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	36,493.48		2023.9.22	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.10.25	
	10	10月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.10.25	-80,766,030.87
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.10.30		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	53,977.03		2023.10.25	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.11.21		
	11	铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.11.23	-80,706,907.88
		11月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.11.23	
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	77,325.45		2023.11.28	
		12月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.12.20	
	12	铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.12.20	-80,684,507.87
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2023.12.20		
		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	40,602.47		2023.12.26	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2024.1.25		
2024	1	购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	23,305.12		2024.1.24	-80,679,405.21
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.1.31	
		2024年1月场地租赁费	1,636,797.54		2024.1.29	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2024.2.27		
	2	付平煤朝川矿租赁费	3,000,000.00	2024.2.27		-83,697,607.67
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.2.27	

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
3		2024 年 2 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 2. 27	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2024. 3. 26		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 3. 26	
		2024 年 3 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 3. 26	
		客商错误，账务调整，内部调整到外部（中国平煤神马集团平顶山朝川矿）	39,460.50	2024. 3. 31		
4		付平煤朝川矿租赁费	3,000,000.00	2024. 4. 22		
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,600,000.00	2024. 4. 22		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 4. 26	
		2024 年 4 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 4. 26	
		托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿欠平顶山天安煤业三矿有限责任公司账款	2,800,000.00	2024. 5. 20		
5		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 5. 27	
		2024 年 5 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 5. 27	
		医疗服务费	183,187.99		2024. 6. 13	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 6. 26	
		2024 年 6 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 6. 26	
7		2024 年 7 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 7. 29	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 7. 29	
		扣朝川矿欠中国平煤神马集团平顶山朝川矿互转租赁费	3,000,000.00	2024. 8. 8		
8		2024 年 8 月场地租赁费	1,636,797.54		2024. 8. 27	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024. 8. 27	
		付中国平煤神马集团平顶山朝川矿劳务费	14,237,369.68	2024. 8. 29		
9		购中国平煤神马集团平顶山朝川矿材料款转	57,665.95		2024. 8. 28	

年度	月份	交易内容	金额（元）	付款时间	开票时间	期末余额（元）
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.9.23	
		2024年9月场地租赁费	1,636,797.54		2024.9.23	
	10	扣朝川矿欠中国平煤神马集团平顶山朝川矿互转租赁费	11,256,171.15	2024.10.23		
		2024年10月场地租赁费	1,636,797.54		2024.10.28	-102,256,453.74
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.10.28	
	11	2024年11月场地租赁费	1,636,797.54		2024.11.27	-99,674,656.20
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.11.27	
	12	2024年12月场地租赁费	1,636,797.54		2024.12.19	
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.12.19	-100,092,858.66
		扣朝川矿欠中国平煤神马集团平顶山朝川矿互转租赁费	3,000,000.00	2024.12.25		

朝川矿为公司提供矿铁路专用线及场地租赁服务和加工修理、装卸等劳务服务，相关交易严格执行平煤神马集团与公司签订的关联交易合同定价标准。

其中，租赁业务，房产租赁按以下公式计算租赁费，年租赁费=租赁资产年折旧额×（1+增值税税率）；铁路线使用费按照政府价格执行；劳务服务定价依照市场价格或按成本加成的原则协商确定。因此定价公允。

（二）补充披露朝川矿最近三年的经营情况、主要财务数据，结合每年度实际交易发生金额和结算情况说明公司对朝川矿每年预付金额增长的必要性和合理性，是否存在对关联方利益输送。

1、朝川矿通过提供铁路专用线及场地租赁服务、修理及加工服务及机械产品销售等业务的开展，最近三年平均销售收入为 4,705.16 万元、平均净利润为 1,206.77 万元。

最近三年主要财务数据如下：

单位：万元

项目名称	2024 年度/2024 年 12 月 31 日	2023 年度/2023 年 12 月 31 日	2022 年度/2022 年 12 月 31 日
资产	65,153.02	65,717.77	66,365.44
负债	86,971.08	88,374.29	90,463.55
权益	-21,818.06	-22,656.52	-24,098.12
收入	3,391.76	5,004.75	5,718.98
净利润	1,125.19	1,325.15	1,169.97
经营现金流量净额	-415.28	445.51	-204.09

2、最近三年公司与朝川矿业务情况

单位：万元

年份	结算总额	三矿影响数	实际结算额	发生额	期末余额
2022 年	4,339.93		4,339.93	5,775.50	7,245.80
2023 年	5,313.54	2,380.00	2,933.54	4,490.89	8,068.45
2024 年	5,075.63	1,320.00	3,755.63	3,134.80	10,009.29
合计	14,729.09	3,700.00	11,029.09	13,401.18	

由上表可知，扣除因三矿对公司票据追索金额外，公司近三年结算总额低于

发生额，不存在对关联方利益输送的情况。

【会计师回复】

（一）针对上述事项，我们执行包括但不限于以下审计程序：

1、询问管理层，了解平煤股份对朝川矿预付款款项形成的原因以及发生的交易背景，了解预付账款的业务内容、预付账款长期挂账的原因；

2、检查平煤股份与朝川矿预付款项形成相关的交易的发生明细表，获取与交易相关的合同、结算单据等资料，核实交易内容和发生金额是否真实、准确；

3、执行函证程序；

4、获取朝川矿近三年财务报表，查阅朝川矿的经营情况、主要财务数据信息；

5、检查预付账款的期后结算情况。

（二）核查意见

1、平煤股份已补充披露对朝川矿预付款的成因及发生背景、最近三年与朝川矿发生交易明细。朝川矿为公司提供矿铁路专用线及场地租赁服务和加工修理、装卸等劳务服务，相关交易执行平煤神马集团与公司签订的关联交易合同定价标准，且相关关联交易合同经股东大会审批并已对外公告披露，与朝川矿交易真实、合理，定价公允；

2、平煤股份已补充披露朝川矿最近三年的经营情况、主要财务数据，扣除因三矿对公司票据追索金额外，公司近三年结算总额低于发生额，2025 年 5 月已收回预付账款，不存在对关联方利益输送的情况。

[本页无正文，为关于平顶山天安煤业股份有限公司 2024 年年度报告的信息披露监管问询函的回复签字盖章页]



中国·郑州

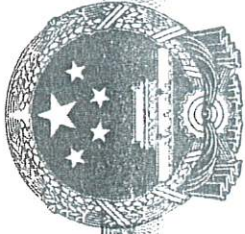
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年六月二十五日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91410100MA485H2P23



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李强龙

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，代理记账，会计咨询，税务咨询；管理咨询。

出资额 伍佰万圆整

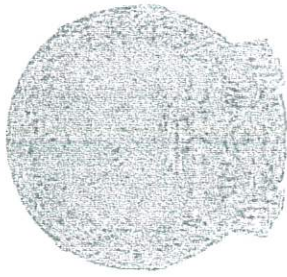
成立日期 2020年04月03日

主要经营场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906



登记机关

2024 年 09 月 30 日



会计师事务所

执业证书

名称：河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李强龙

主任会计师：

经营场所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）
东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：41010191

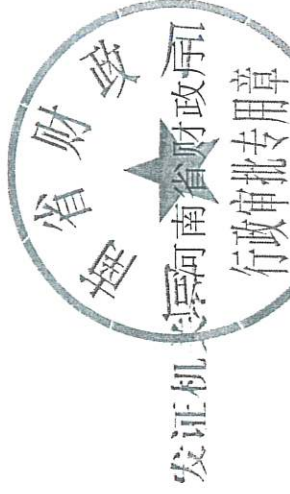
批准执业文号：豫财会（2020）17号

批准执业日期：2020年11月3日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年 11月 1 日



中华人民共和国财政部制



中华人民共和国财政部

Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQWNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4P41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁永永会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2022.03.01-2022.03.31）.xlsx

发布日期：2022年03月30日

【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图

联系我们

主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002890号 京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国政府 版权所有，如需转载，请注明来源





张战晓 110100754975

张战晓
姓 名
Full name
女
Sex
1993-04-13
出生日期
Date of birth
胡朝
工作单位
Working unit
亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)河南分所
410327199304132045
身份证号码
Identity card No.



110100754975

证书编号:
No. of Certificate

河南省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2016 05 17

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 10 月 11 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 10 月 11 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /



马慧婷 110100750229

姓名	马慧婷
性别	女
出生日期	1989-05-11
工作单位	亚太(集团)会计师事务所河南分所
身份证号码	410182198905114540



证书编号:
No. of Certificate: 110100750229

批准注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2021 年 07 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025 年 3 月 11 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of their transfer-out Institute of CPAs

2024 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of their transfer-in Institute of CPAs

2025 年 3 月 11 日