

关于平顶山天安煤业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：平顶山天安煤业股份有限公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88312386

**关于平顶山天安煤业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
专项审核报告**

亚会核字（2024）第 01220003 号

平顶山天安煤业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称“平煤股份”）2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《平顶山天安煤业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是平煤股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计平煤股份 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解平煤股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供平顶山天安煤业股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附表 2

关于平顶山天安煤业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									经营性往来
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	应收账款	50,658,707.85	4,905,895,885.53	-	4,829,110,277.28	127,444,316.10	销售煤炭、材料	经营性往来
	河南能信热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	970,694,565.94	403,114,871.66	-	153,770,000.00	1,220,039,437.60	销售煤炭	经营性往来
	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	623,111,880.44	756,661,378.56	-	667,521,940.10	712,251,318.90	销售煤炭	经营性往来
	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23,745,919.91	-	-		23,745,919.91	销售煤炭	经营性往来

河南平禹煤电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	456,000.00	-	127,140.00	328,860.00	销售材料	经营性往来
平顶山市瑞平煤电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	361,838,838.01	201,625,780.23	-	135,472,214.30	427,992,403.94	销售煤炭	经营性往来
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13,971.78	178,930,537.42	-	178,308,030.09	636,479.11	销售煤炭	经营性往来
中国平煤神马集团天宏焦化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	100,000.00	-	-	100,000.00	-	销售煤炭	经营性往来
河南中鸿集团煤化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	499,911,032.70	1,057,581,936.82	-	996,526,968.00	560,966,001.52	销售煤炭	经营性往来
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,096,780,073.21	-	982,729,683.01	114,050,390.20	销售煤炭	经营性往来
平顶山市东南热能有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	45,217,302.34	87,066,448.08	-	41,483,050.00	90,800,700.42	销售煤炭	经营性往来
河南平煤神马首山碳材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	3,254,996,114.67	-	3,236,761,532.67	18,234,582.00	销售煤炭	经营性往来
河南长虹矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,655,643.51	-	-	5,655,643.51	-	销售材料	经营性往来
平顶山高安煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,680.00			20,680.00	-	销售材料、电、水	经营性往来
河南天工科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	31,557,928.94	-	31,557,928.94	-	销售材料、电、水	经营性往来
河南平煤神马智慧能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	38,797,117.03	-	38,797,117.03	-	销售材料、电、水	经营性往来
平顶山天安煤业天力有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	65,565,056.87			65,565,056.87	-	销售材料、电、水	经营性往来
平煤神马建工集团天元水泥有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29,501.00				29,501.00	销售材料、电、水	经营性往来

司										
河南天通电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,707,212.35	81,158.22	-	74,817.22	3,713,553.35	销售材料、电、水	经营性往来	
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,003,935.53	71,616,571.26	-	66,909,080.00	7,711,426.79	销售材料、电、水	经营性往来	
平煤神马首安清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,948,000.00	7,776,216.00	-	505,029.50	9,219,186.50	销售材料、电、水	经营性往来	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,450,566.40	47,420,796.21	-	32,965,250.77	20,906,111.84	销售材料、电、水	经营性往来	
平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,639,030.79	114,901,872.66	-	89,648,008.74	31,892,894.71	销售材料、电、水	经营性往来	
平煤神马机械装备集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	262,400.44	332,053.82			594,454.26	销售材料、电、水	经营性往来	
河南易成新能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,868,586.61			1,864,561.21	4,025.40	销售材料、电、水	经营性往来	
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,531,471.35	15,900.00		1,510,960.00	1,036,411.35	服务费	经营性往来	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,466,486.00		206,486.00	2,260,000.00	劳务费	经营性往来	
平煤神马首安清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14,228,728.63			14,228,728.63	-		经营性往来	
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	10,839,107.19			389,107.19	10,450,000.00	甲醇项目土地征地款	经营性往来	
中国平煤神马集团平顶山朝川矿	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	72,458,027.29	69,075,693.07		60,849,212.49	80,684,507.87	购买材料、工程劳务等	经营性往来	
中国平煤神马控股集团	控股股东	预付款项	44,434,224.15	510,921,496.38		544,568,851.59	10,786,868.94	购买材料、设备	经营性往来	

	有限公司									款	
	平煤神马建工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,749,868.18	282,335,889.11		280,729,141.19	4,356,616.10		购买工程款	经营性往来
	中平信息技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	305,599.62	3,306,474.26		3,612,073.88	-		购买运维服务	经营性往来
	河南平煤神马节能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	553,110.46	437,009.99		990,120.45	-		购买材料款	经营性往来
	《中国平煤神马报》社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	832,913.00	1,365,631.41		2,198,544.41	-		购买报刊款	经营性往来
	中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	366,941.40	3,295,860.20		2,083,251.20	1,579,550.40		购买检测费款	经营性往来
	平顶山市瑞平煤电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4,900,000.00		3,092,113.29	1,807,886.71		购买设备款	经营性往来
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,133,552,773.24	71,270,864,262.09	35,084,087.73	71,410,692,272.52	2,028,808,850.54		银行存款-财务公司存款	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	33,289,535.20	28,620,000.00		57,909,535.20	4,000,000.00		应收款项融资-销售煤炭	经营性往来
	河南能信热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	123,000,000.00		88,000,000.00	35,000,000.00		应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	89,950,000.00		85,950,000.00	4,000,000.00		应收款项融资	经营性往来
	平顶山市瑞平煤电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	6,500,000.00	17,472,281.60		23,972,281.60	-		应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	950,000,000.00	15,000,000.00		965,000,000.00	-		应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马京宝化工科技股份有	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	100,000,000.00	-		100,000,000.00	-		应收款项融资	经营性往来

	限公司									
	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	79,565,600.00		79,565,600.00	-	应收款项融资	经营性往来
	河南天通电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,789,437.42			2,789,437.42	-	应收款项融资	经营性往来
	平煤神马建工集团有限公司建井一处	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	500,000.00	-		500,000.00	-	应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	23,000,000.00	60,594,420.00		35,081,920.00	48,512,500.00	应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	3,500,000.00		3,000,000.00	500,000.00	应收款项融资	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	50,000,000.00	154,000,000.00		171,500,000.00	32,500,000.00	应收款项融资	经营性往来
	河南平煤神马节能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	339,951.10	14,353,189.37		14,693,140.47	-	应收款项融资	经营性往来
	河南省首创化工科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	15,000,000.00	-		15,000,000.00	-	应收款项融资	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		100,000,000.00		100,000,000.00		销售煤炭结算	经营性往来
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	500,000,000.00	100,000,000.00		600,000,000.00	-	销售煤炭结算	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	173,118,403.19	-	23,118,403.19	150,000,000.00	长期应收款	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	277,572,304.64	3,519,786.27	66,145,631.53	214,946,459.38	长期应收款	经营性往来
	河南平煤神马京宝化工	控股股东、实际控制人的附	其他反映占用实质科目	203,222,809.42	569,526.20	9,492,104.03	161,525,733.56	51,758,706.09	长期应收款	经营性往来

	科技股份有 限公司	属企业								
	河南中鸿集 团煤化有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	554,834,188.30	337,873,174.20	27,998,545.48	413,671,087.98	507,034,820.00	长期应收 款	经营性 往来
	河南平煤神 马梁北二井 煤业有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	500,000,000.00	-2,848,855.15	35,852,415.23	148,420,660.64	384,582,899.44	长期应收 款	经营性 往来
	河南平煤神 马节能科技 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	50,000,000.00	118,151,493.88	3,553,946.53	71,705,440.41	100,000,000.00	长期应收 款	经营性 往来
	郟县景昇煤 业有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	-	55,609,528.00	-	5,609,528.00	50,000,000.00	长期应收 款	经营性 往来
	河南平煤神 马夏店煤业 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	400,000,000.00	-2,290,516.95	28,491,385.10	122,517,217.22	303,683,650.93	长期应收 款	经营性 往来
	河南平煤隆 基光伏材料 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	-	65,722,929.40	2,360,377.36	8,083,306.76	60,000,000.00	长期应收 款	经营性 往来
	河南平煤神 马医药有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映占 用实质科目	-	11,969,405.22	456,598.23	1,983,617.18	10,442,386.27	长期应收 款	经营性 往来
	中国平煤神 马控股集团 有限公司	控股股东	其他反映占 用实质科目	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	长期应收 款	经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	河南平宝煤 业有限公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	27,061,131.21	340,226,222.76		337,675,314.41	29,612,039.56	销售材料	经营性 往来
	平顶山天安 煤业九矿有 限责任公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	140,574,981.37	163,366,677.29		84,241,057.48	219,700,601.18	销售材料	经营性 往来
	平顶山市福 安煤业有限 公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	310,045.00			310,045.00	-	销售材料	经营性 往来
	黄梅龙源石 膏有限公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	-	120,000.00			120,000.00	销售材料	经营性 往来
	河南平煤神 马汝丰炭材 料科技有限 公司	子公司及其控 制的法人	应收账款		313,570,772.90		141,257,458.62	172,313,314.28	销售材料	经营性 往来
	河南中平煤 电有限责任 公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	-	401,792,245.19		401,792,245.19	-	销售材料	经营性 往来

	河南中平鲁阳煤电有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	-	424,374,318.59		424,374,318.59	-	销售材料	经营性往来
	平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	824,594.97	4,771,443,687.78		4,769,461,822.50	2,806,460.25	销售材料	经营性往来
	平顶山天安煤业香山矿有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	48,194,153.68	82,818,148.00		87,808,522.41	43,203,779.27	销售材料	经营性往来
	平顶山天安煤业香山矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	438,411,796.37	1,485,909,237.93	28,407,968.17	1,568,260,551.21	384,468,451.26	内部借款、内部存款	非经营性往来
	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,817,075,863.75	4,424,329,722.00	97,813,505.59	4,367,790,937.77	1,971,428,153.57	内部借款、内部存款	非经营性往来
	平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	16,947,382,662.12	26,201,655.79	16,587,999,215.40	385,585,102.51	内部借款、内部存款	非经营性往来
	河南中平鲁阳煤电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	191,514,595.27	4,921,438,694.54	12,127,021.79	4,992,947,099.82	132,133,211.78	内部借款、内部存款	非经营性往来
	河南中平煤电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	155,499,657.80	4,343,625,075.46	11,832,749.21	4,419,623,737.26	91,333,745.21	内部借款、内部存款	非经营性往来
	平顶山市福安煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,719,606.80			15,719,606.80	-	内部借款、内部存款	非经营性往来
关联自然人	不适用									非经营性往来
	不适用									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性往来
	不适用									非经营性往来
总计	/	/	/	11,207,957,944.64	124,846,477,790.99	323,192,146.51	125,475,629,345.70	10,901,998,536.44	/	/

[本页无正文，为关于平顶山天安煤业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（亚会核字（2024）第 01220003 号）签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月十八日