

**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  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

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 关联资金往来的专项说明	1-2
平顶山天安煤业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况汇总表	1-4

## 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的专项说明

致同专字（2026）第 410A011509 号

平顶山天安煤业股份有限公司全体股东：

我们接受平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称“平煤股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了平煤股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 410A019810 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，平煤股份编制了本专项说明所附的《平顶山天安煤业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是平煤股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计平煤股份 2025 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对平煤股份实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2025 年度平煤股份非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供平煤股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

平顶山天安煤业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司	非经营性资金占用	现控股股东、实际控制人及其附属企业	小计	其他关联方及其附属企业	小计	其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
						中国平煤神马控股集团有限公司	母公司	应收账款	43,279,308.58	3,644,058,647.20	3,412,001,061.64	275,336,894.14	销售煤炭、材料	经营性往来
						河南平禹煤电股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	357,860.00	706,000.00	381,000.00	682,860.00	销售材料	经营性往来
						平顶山市瑞平煤电有限公司	控股股东之子公司	应收账款	426,859,620.90	44,330,219.43	43,930,009.40	427,239,830.93	销售材料、提供劳务	经营性往来
						中国平煤神马集团焦化销售有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7,086,464.24	1,735,778,592.09	1,742,865,056.33	0.00	销售材料、提供劳务	经营性往来
						河南中鸿集团煤业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	487,077,054.86	825,892,817.11	1,195,362,842.09	117,607,029.88	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	控股股东之子公司	应收账款	23,241,291.74	116,326,712.22	63,011,115.14	76,556,888.82	销售煤炭	经营性往来
						河南平煤神马首山碳材料有限公司	控股股东之子公司	应收账款	66,343,278.00	121,044,821.49	179,555,467.49	7,832,632.00	销售煤炭	经营性往来
						河南天通电力有限公司	控股股东之子公司	应收账款	6,699.50	80,120,185.01	80,117,382.85	9,501.66	销售煤炭	经营性往来
						河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	47,356,812.41	89,794,503.71	93,764,848.65	43,386,467.47	销售煤炭	经营性往来
						河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	108,964,124.71	105,862,605.28	109,816,892.36	105,009,837.63	销售材料	经营性往来
						平煤神马建工集团有限公司	控股股东之子公司	应收账款	35,610,320.43	51,176,039.53	58,663,176.10	28,123,183.86	销售煤炭	经营性往来
						平煤神马机械装备集团有限公司	控股股东之子公司	应收账款	94.50	58,924,478.64	58,890,131.67	34,441.47	销售材料、电、水	经营性往来
						河南易成新能源股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	17,277,897.04	452,583.20	17,728,496.84	1,981.40	销售材料、电、水	经营性往来
						河南平煤神马人力资源有限公司	控股股东之子公司	应收账款	124,167.00	1,527,965.26	1,031,301.26	620,831.00	销售材料、电、水	经营性往来
						神马实业股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款	26,141.28	240,472,883.56	240,491,977.96	7,046.88	销售材料、电、水	经营性往来
						河南平煤神马环保节能有限公司	控股股东之子公司	应收账款	79,908.51	1,359,359.60	1,312,476.11	126,792.00	销售材料、电、水	经营性往来

平顶山天安煤业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会 计科目	2025年期初往来资金 余额	2025年度往来累计发生 金额（不含利息）	2025年度往来资金 的利息（如有）	2025年度偿还累计发生 金额	2025年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	资金往来方名称								
	小计		1,263,691,043.70	7,117,808,413.33		7,298,923,237.89	1,082,576,219.14		
	河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	其他应收款	1,021,471.35	655,050.00		1,676,521.35		服务费	经营性往来
	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	其他应收款	40,326,387.20	36,277,798.77		10,609,780.00	65,994,405.97	劳务费	经营性往来
	河南平禹煤电股份有限公司	其他应收款	3,175,672.00	657,080.00		766,840.00	3,065,912.00	劳务费	经营性往来
	平煤神马建工集团有限公司	其他应收款		10,649,266.39		7,645,694.45	3,003,571.94	劳务费	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	其他应收款	10,450,000.00	111,417,072.34		85,701,890.47	36,165,181.87	甲醇项目土地征 地款	经营性往来
	小计		54,973,530.55	159,656,267.50		106,400,726.27	106,229,071.78		
	河南平煤神马节能环保有限公司	预付账款	469,489.52	8,121,049.00		7,930,356.52	660,162.00	购买运维服务	经营性往来
	平煤神马建工集团有限公司	预付账款	2,393,987.58	10,129,653.80		10,578,431.38	1,945,220.00	购买材料款	经营性往来
	河南平煤神马中南检验检测有限公司	预付账款	887,670.00	900,333.11		1,788,003.11	0.00	购买检测费款	经营性往来
	平煤神马机械装备集团有限公司	预付账款	389,176.01	14,313,464.37		13,648,606.79	1,054,033.59	购买材料款	经营性往来
	《中国平煤神马报》社有限公司	预付账款		8,492,728.66		8,363,472.00	129,256.66	购买服务款	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	预付账款	13,954,636.93	655,321,025.78		655,990,408.58	10,285,254.13	购买材料款	经营性往来
	河南天通电力有限公司	预付账款	266,601.61	197,490,103.84		197,756,705.45	0.00	购买电力款	经营性往来
	河南平煤神马人力资源有限公司	预付账款	1,191,191.46	132,679,614.29		128,230,428.12	5,640,377.63	购买服务款	经营性往来
	平顶山市瑞平煤电有限公司	预付账款	5,465,001.91	7,000,000.00		11,892,223.20	572,778.71	购买电力款	经营性往来
	中国平煤神马集团平顶山朔川矿	预付账款	103,591,761.22			103,591,761.22		购买材料、租赁 等	经营性往来
	小计		128,609,526.24	1,034,447,972.85		1,142,770,396.37	20,287,102.72		
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	银行存款	1,662,286,969.16	81,762,415,062.06	18,730,400.45	81,909,693,801.60	1,533,738,630.07	财务公司存款	经营性往来
	小计		1,662,286,969.16	81,762,415,062.06	18,730,400.45	81,909,693,801.60	1,533,738,630.07		
	中国平煤神马控股集团有限公司	应收款项融资	95,525.17	52,808,168.36		48,823,607.23	4,080,086.30	销售煤炭结算	经营性往来
	河南福兴新材料科技有限公司	应收款项融资		17,274,998.64		5,440,728.52	11,834,270.12	销售材料	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	应收款项融资		10,009,297.33		2,268,450.04	7,740,847.29	销售煤炭结算	经营性往来

控股股东、实际  
控制人及其附属  
企业

平顶山天安煤业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	控股股东之子公司	应收款项融资	150,000.00	38,200,000.00		38,350,000.00	0.00	销售煤炭结算	经营性往来
	中国平煤神马集团焦化销售有限公司		245,525.17	118,292,464.33		94,882,795.79	23,655,203.71		
	小计			150,000,000.00		500,000,000.00	0.00	销售煤炭结算	经营性往来
	母公司	应收票据	350,000,000.00	150,000,000.00		50,000,000.00	0.00	销售煤炭结算	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司		50,000,000.00			50,000,000.00	0.00	销售煤炭结算	经营性往来
	控股股东之子公司	应收票据	400,000,000.00	150,000,000.00		550,000,000.00	0.00		
	小计			150,000,000.00		550,000,000.00	0.00		
	控股股东之子公司	长期应收款	150,000,000.00	409,669.82	6,927,830.18	7,237,500.00	150,000,000.00	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	134,246,505.25	311,402.10	5,190,034.89	54,010,487.52	85,737,454.72	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	500,000,000.00	1,126,132.84	18,768,880.33	192,396,979.60	327,498,033.57	融资租赁	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	221,045,351.69	475,616.51	7,926,941.81	184,107,712.15	45,340,197.86	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	100,000,000.00	4,130,218.95	3,585,094.35	107,715,312.70	0.00	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马节能科技有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	80,556,009.63	151,005,947.57	5,284,605.72	54,958,834.38	181,887,728.54	融资租赁	经营性往来
	河南省景野煤业有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	275,800,000.00	201,880,127.62	12,007,237.14	80,540,839.21	409,146,525.55	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马夏店煤业有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	60,000,000.00	154,358.50	2,572,541.50	17,476,234.71	45,250,765.29	融资租赁	经营性往来
	河南平煤隆基光伏材料有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	59,029,930.08	82,018.72	1,366,978.77	26,816,715.08	33,662,212.49	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马医药有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	38,500,000.00	90,327.13	1,505,452.23	8,622,507.84	31,473,271.52	融资租赁	经营性往来
	平煤神马建工集团矿山建设工程有限公司								
	控股股东之子公司	长期应收款	35,244,083.38	77,090.25	1,284,837.46	21,140,598.54	15,465,412.55	融资租赁	经营性往来
	河南平煤神马储能有限公司								
	小计		1,654,421,880.03	359,742,909.41	66,320,534.38	755,023,721.73	1,325,461,602.09		
	河南平宝煤业有限公司	应收账款	27,287,031.14	304,842,274.37		285,071,576.53	47,057,728.98	销售材料	经营性往来
	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	应收账款	8,082,150.88	153,033,439.11		155,024,160.09	6,091,429.90	销售材料	经营性往来
	河南超蓝能源科技有限公司	应收账款	2,875,962.50	4,158.00		2,879,875.50	245.00	销售材料	经营性往来
	黄梅龙源石膏有限公司	应收账款	0.00	75,000.00		75,000.00	0.00	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	应收账款	188,690,493.36	855,015,316.66		859,000,000.00	184,705,810.02	销售材料	经营性往来

平顶山天安煤业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：平顶山天安煤业股份有限公司 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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	河南中平煤电有限责任公司	控股子公司	应收账款	0.00	711,881,513.00		711,881,513.00	0.00	销售材料	经营性往来
	河南中平煤电有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	775,523,783.53		775,523,783.53	0.00	销售材料	经营性往来
	河南天安十三矿煤业有限公司	全资子公司	应收账款		382,196,369.24		373,604,080.67	8,592,288.57	销售材料	经营性往来
	平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	1,862,898,492.13		1,862,898,492.13	0.00	销售材料	经营性往来
	小计			226,935,637.88	5,045,470,346.04		5,025,958,481.45	246,447,502.47		
	平顶山天安煤业香山矿有限公司	控股子公司	其他应收款	446,906,338.73	424,100,794.10	15,021,708.24	866,028,841.07	0.00	内部借款	非经营性往来
上市公司内的子公司及其附属企业	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,438,421,949.94	4,884,851,854.65	97,161,421.12	4,513,629,869.64	2,904,803,356.07	内部借款	非经营性往来
	平顶山天安煤业天宏选煤有限公司	控股子公司	其他应收款	457,860,000.00	5,249,136,769.57	20,199,749.11	5,727,196,518.68	0.00	内部借款	非经营性往来
	河南中平鲁阳煤电有限公司	全资子公司	其他应收款	192,400,000.00	2,832,241,987.52	7,876,012.48	2,880,518,000.00	152,000,000.00	内部借款	非经营性往来
	河南天安十三矿煤业有限公司	全资子公司	其他应收款		5,464,779,275.35	120,573,157.40	73,430,000.00	5,511,922,432.75	内部借款	非经营性往来
	河南平宝煤业有限公司	控股子公司	其他应收款	160,156,537.00	2,885,022,425.19		2,848,199,722.19	35,822,703.00	内部借款	非经营性往来
	河南中平煤电有限责任公司	全资子公司	其他应收款	3,693,744,825.67	979,959,470.17	8,068,520.83	959,204,528.00	189,000,000.00	内部借款	非经营性往来
	小计				22,720,082,576.55	268,920,569.18	17,889,207,479.58	8,793,550,491.82	内部借款	非经营性往来
关联自然人	不适用	不适用	不适用							
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用							
总计				9,084,908,938.40	118,467,926,012.07	353,971,504.01	114,772,860,630.68	13,133,945,823.80		

本表已于2026年4月28日就第十届董事会第五次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码  
91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元  
 成立日期 2011 年 12 月 22 日  
 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
 场五层

**经营范围**  
 审计企业会计报表，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，出具有  
 关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
 税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
 （市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
 批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

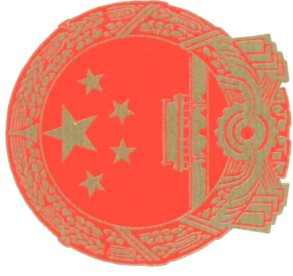
2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠智会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

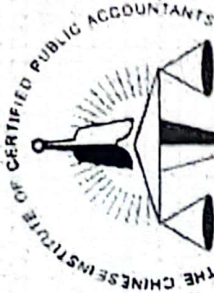
批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王华辰  
 性别: 男  
 出生日期: 1974-09-15  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 身份证号码: 410105197409152997



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



王华辰 410000460023

证书编号: 410000460023  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 05 月 19 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
 /y      /m      /d

