

（上接A34版）

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流出的流水单据,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。

（四）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。

（五）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其他变相侵占上市公司利益的情况;

（六）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,经总会计师审核,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《现金管理暂行办法》及其实施细则规定的范围内使用现金,不属于现金支付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。

第二十二、三条款规定,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字;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。

第三十六条款规定,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。

第三十七条款规定,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。

（七）公司全体董事、监事、高级管理人员对上述问题发表意见。

公司全体董事、监事、高级管理人员认为:本公司和财务公司发生的关联交易属于日常关联交易,自2013年与财务公司签订《金融服务框架协议》后,每三年从新签订一次,每次均需经董事会及股东大会审议通过且对外公告,审议时关联董事和股东均予以回避表决,审议通过的程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规的规定;本公司在2020年外部融资利率明显低于财务公司贷款利率的情况下,选择从外部融资合情合理;本公司月初月末和定期报告披露前存在大额转入的主要原因均为本公司正常业务的存入和支出,不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其他变相侵占上市公司利益的情况;本公司严格按照内部控制制度关于资金管理的规定执行,保证了本公司的资金安全,维护了本公司的利益。

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。

（一）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:

项目	2020年度/2020年12月31日
资产	11,134,001,302.72
负债	7,941,266,418.17
所有者权益	3,292,646,484.56
营业收入	461,715,943.50
利润总额	280,370,489.49
净利润	217,983,942.81
营业税金	3,074,446,207.88
吸收存款余额	7,809,460,188.18
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:

序号	单位名称	吸收存款余额
1	吸收存款-活期存款	
2	中国平煤神马集团)士有限公司	11,383,922.02
3	鞍山开安美鑫新材料有限公司	13,280,780.02
4	海东市贵鑫新材料有限公司	1,344,816.88
5	河南德冠科技发展有限公司	22,643,295.63
6	河南海联投资有限公司	11,816,676.33
7	河南康顺化工科技股份有限公司	2,601.50
8	河南灵宝新美能源有限公司	80,042.89
9	河南开新新材料设计研究院有限公司	4,157,424.65
10	河南开新新材料有限公司	26,372,803.89
11	河南龙泰吉安信息科技有限公司	2,163.01
12	河南维信热电有限公司	21,947,840.15
13	河南平宝置业有限公司	46,231.61
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	河南平煤神马湖川化工科技有限公司	5,408,463.05
17	河南平煤神马电气股份有限公司	25,526.01
18	河南平煤神马环保节能有限公司	3,940,262.81
19	河南平煤神马节能科技有限公司	407.9
20	河南平煤神马橡胶产业有限公司	2,979,461.33
21	河南平煤神马橡胶新材料有限公司	85,312,123.08
22	河南平煤神马劳务派遣有限公司	2,025,609.75
23	河南平煤神马豫北二井业有限公司	62,192,831.29
24	河南平煤神马巨龙工程技术有限公司	6,608,723.42
25	河南平煤神马昆龙投资管理咨询有限公司	70,453.00
26	河南平煤神马石墨置业有限公司	46,088,022.48
27	河南平煤神马泰山化工科技有限公司	25,189,115.94
28	河南平煤神马天泰置业有限公司	35,714.16
29	河南平煤神马酒店置业有限公司	54,626,308.76
30	河南平煤神马远东化工有限公司	9,867,861.80
31	河南平煤煤电有限责任公司	4,077,694.76
32	河南平煤神马艾迪化工有限公司	5,009,897.20
33	河南平煤神马煤化工股份有限公司	4,25,096.55
34	河南神马华威煤业股份有限公司	4,223,648.55
35	河南神马豫能科技发展有限公司	63,222.28
36	河南神马豫能煤炭有限责任公司	34,814,602.72
37	河南神马豫能煤化工股份有限公司	1,214,540.31
38	河南神马昆龙化工有限公司	1,688,886,956.41
39	河南神马昆龙新材料有限责任公司	3,107,265.50
40	河南神马弘业化学有限责任公司	4,006,265.10
41	河南神马盐业股份有限公司	818,332.47
42	河南省平煤机建设工程有限公司	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	河南德神矿产业开发有限公司	11,466,963.37
47	河南晋新新材料有限公司	19,787,731.34
48	河南天冠环保科技有限公司	1,700,111.21
49	河南天工科技股份有限公司	34,967.62
50	河南天通电力有限公司	5,000,351.67
51	河南天瑞丰新能源有限公司	1,807,722.28
52	河南兴邦铝业实业有限公司	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	河南易成瑞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	2,000,081.17
57	河南易成新能能源股份有限公司	1,102,341.27
58	河南长虹矿业有限公司	107,048.85
59	河南长虹矿业有限公司环境监理保证金	328,000.00
60	河南中鸿集团煤业有限公司	1,619,365.55
61	河南中平煤神马能源集团有限责任公司	3,008,393.26
62	河南中平煤神马供应链管理有限公司	15,760,728.83
63	河南中平煤神马担保有限公司	1,139,332.69
64	河南中平投资有限公司	9,675,863.38
65	河南中平招标有限公司	6,716,742.00
66	河南中平自动化股份有限公司	463,108.64
67	鹤壁县昇煤业有限公司	94,019.37
68	鹤壁天都星顶科技材料有限公司	2,023,192.85
69	江苏永通新材料科技有限公司	3,362.54
70	开州恒源金石制品有限公司	5,320.09
71	开封华瑞化工新材料股份有限公司	16,440,743.14
72	开封华瑞新型材料科技有限公司	342,450,381.13
73	卢氏天瑞矿业有限公司	56,885.73
74	卢氏天瑞矿业有限公司“山地环境综合治理复垦账户”	378,041.82
75	煤炭采选业(托管代管业务)	10,163,471.46
76	煤炭工业平煤神马集团“矿区建设工程质量监督站”	1,741,568.74
77	平顶山同济医院	11,400,722.40
78	平顶山天安煤业有限公司	3,309,714.97
79	平顶山天安矿业有限公司	15,727,895.31
80	平顶山福源煤业有限公司	13,161.80
81	平顶山福源煤业有限公司	3,546,125.80
82	平顶山福源矿业有限公司	3,303,669.16
83	平顶山工业职业技术学院	5,834,347.22
84	平顶山美宏实业有限公司	2,100,893.32
85	平顶山九鼎工贸有限公司	6,281.49
86	平顶山矿区深部采区综合治理办公室	40,472,968.42
87	平顶山煤业(集团)大庄矿有限责任公司企业办社会单位委托管理中心	16,830.38
88	平顶山煤业(集团)机帆公司	30,891,381.63
89	平顶山煤业(集团)六矿医院	376,154.03
90	平顶山煤业(集团)十二矿医院	1,073,053.074
91	平顶山煤业(集团)十四矿医院	48,500.91
92	平顶山煤业(集团)十一矿医院	25,069.09
93	平顶山煤业(集团)四矿医院	554,096.96
94	平顶山煤业(集团)运输公司	4,677,289.47
95	平顶山煤业(集团)运输公司劳务派遣服务	12,422,759.06
96	平顶山煤业集团公司“平”医院	497,190.65
97	平顶山煤业集团公司“平”职工医院	133,391.17
98	平顶山平煤设计院有限公司	10,034,738.75
99	平顶山平煤机电技术有限公司	21,348,759.17
100	平顶山日联机械制造有限公司	2,065.00
101	平顶山三基美家有限责任公司	306,763.44
102	平顶山三鼎房地产开发有限公司	7,117,652.48
103	平顶山三能亿发展有限公司	1,590,321.07
104	平顶山神马大酒店有限公司	1,362,647.46
105	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	7,517,028.07
106	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	39,161,324.49
107	平顶山神马化纤科技有限责任公司	5,697,800.38
108	平顶山神马帽子发展有限公司	5,488,573.21
109	平顶山神马医院	1,200,163.43
110	平顶山神马建材集团有限公司	3,564,722.18
111	平顶山天安村赵湾洗浴服务有限公司	130,517.43
112	平顶山天安福源煤业有限公司	288,887.85
113	平顶山市东南热电有限责任公司	16,466.43
114	平顶山市福安煤业有限公司	14,087.57
115	平顶山市南庄煤业有限公司	2,125.00
116	平顶山市瑞平煤电有限公司	31,810,489.86
117	平顶山市瑞平煤电有限公司平顶山电厂	9166.63
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“一幼”幼儿园	1,490.23
120	平顶山市晋昇科技有限公司	908,602.17
121	平顶山天安煤业实业公司	1,772.81
122	平顶山市中澳泰化工有限公司	2,860.07
123	平顶山圣克斯特特种陶瓷有限公司	1,012,389.82
124	平顶山天安煤业股份有限公司	1,781,506,836.63
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“山底”疗养中心	155.8
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八矿二井	2,328.79
131	平顶山天安煤业股份有限公司十矿	1184.1
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”	51,100.06
137	平顶山天安煤业股份有限公司运输公司	6,464.03
138	平顶山天安煤业九矿”有限责任公司	10,823.31
139	平顶山天安煤业九矿”有限责任公司	8,049,180.39
140	平顶山天安煤业“三”有限责任公司	2,907,914.74
141	平顶山天安煤业九矿”有限责任公司	10,733,088.36
142	平顶山天安煤业九矿”有限责任公司“公理选煤厂”	416,577.18
143	平顶山天安环境检测有限公司	22,820.02
144	平顶山天安矿区工程地质检测有限公司	1,118,437.73
145	平顶山福成新材料有限公司	7,401,758.85
146	华群(上海)贸易有限公司	30,167,727.04
147	华豫国际河南”业有限公司	1,679.75
148	华豫国际矿业投资有限公司	96,067.94
149	华豫龙新能源有限公司	40,000,000.00
150	平煤集团高庄矿”企业办社会单位委托管理中心	422,718.91
151	平煤集团公司幼儿园	1,639,010.78
152	平煤建工集团特殊港井工程有限公司	2,005,946.60
153	平煤隆基新能源科技有限公司	69,876,318.25
154	平煤神马机械装备集团河南”机有限公司	1,666.74
155	平煤神马机械装备集团河南”机有限公司	6,231,880.74
156	平煤神马集团平煤集团一”期销售有限公司	302,121.00
157	平煤神马建工集团”一期”建筑工程有限公司	2,216,448.29
158	平煤神马建工集团”山建设”工程有限公司	3,685,010.40
159	平煤神马建工集团”山建设”工程有限公司安装处	15,713,328.76
160	平煤神马建工集团”山建设”工程有限公司建井三处	521,715.65

161	平煤神马建工集团”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”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”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”平顶山市道路桥工程管理有限公司	682,822.12
165	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	433,745.54
166	平煤神马建工集团”平顶山市政工程有限公司	528,716.36
167	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	126,854,699.50
168	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	2,600,891.89
169	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	8,120,341.04
170	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	10,747,908.28
171	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	9,869.81
172	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	13,194,306.82
173	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	8,219,961.74
174	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	169,485.23
175	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	21,066,203.83
176	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	113,789.88
177	平煤神马建工集团”平顶山元聚有限公司	63,707,326.39
178	上海东平贸易有限公司	778.63
179	上海国亨融资租赁有限公司	5,206,879.91
180	上海平煤神马科技有限公司	483,638.69
181	上海神马工程塑料有限公司	104,328.21
182	上海神马帽子布有限责任公司	44,083.74
183	上海中利福成新材料技术有限公司	63,334.24
184		