（上接B052版）

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	509.06	7,273.91	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
郏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
郏县景昇煤业有限公司	售后回租	3年	6.30%		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
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%	23,673.33	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%		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	7,913.52	–	否
河南中鸿集团煤化有限公司	售后回租	3年	6.50%	37,747.78	机器设备	30,000.00	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	7.10%		机器设备	40,000.00				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	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%	16,152.57	机器设备	20,000.00	949.21		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%		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	60,138.00	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%	12,251.72	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%		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
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
郏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%	2,289.14	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集化有限公司	直租	3年	7.50%	12,569.00	机器设备	3,000.00	1,721.24		20,322.28	否
中国平煤神马集团平顶山京宝集化有限公司	售后回租	3年	6.50%			20,000.00				否
中国平煤神马集团平顶山京宝集化有限公司	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。

依照上海国厚公司章程规定，合营各方按其出资比例自负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利分配收益，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银存收益，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、分析长期应收款坏账准备的性质，查阅长期应收款和关联方往来明细，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。

【独立董事意见】

公司控股子公司上海国厚融资租赁公司通过开展上述融资租赁业务，既能增加其经济效益，也能增加公司的盈利，符合公司及全体股东利益，交易遵循了公开、公平和公正原则，定价公允，不存在对关联方的利益输送，不存在损害公司及股东利益的情形。公司董事会在审议相关议案时，关联董事均回避表决，表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

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、铁路专用铁费、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	54,500.00		2022.2.25	
		2月份场地租赁费及专用线租赁费	2,581,797.54		2022.2.24	
	3	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	–82,424,510.56
		3月份装卸费	752,336.05		2022.3.23	
		3月份运费	139,948.37		2022.3.23	
		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	337,666.30		2022.3.29	
		3月份开拓工厂服务费	60,918.20		2022.3.29	
	4	付平煤朝川矿租赁费	2,600,000.00	2022.4.13		–82,447,985.74
		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	
		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		
		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	
	5	付平煤朝川矿租赁费	1,500,000.00	2022.5.19		–80,599,689.09
		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	
		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		
	6	付平煤朝川矿租赁费	2,000,000.00	2022.6.30		–78,256,018.18
		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	
		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	7月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.7.21	–77,922,528.95
		7月份铁路专用线租赁费	945,000.00		2022.7.21	
		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	
		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		
	8	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		–76,324,422.81
		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	
		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	
		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	
		材料款	470,537.81	2022.8.31		
	9	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		–73,311,477.24
		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	
		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		–73,729,679.70
		9月份场地租赁费	1,636,797.54		2022.10.25	
		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	–74,104,319.92
		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		
		材料款	156,437.76			
	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		–72,458,027.29
		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		
		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	
2023	1	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		–74,773,101.37
		1月装卸费	915,752.97		2023.1.28	
		1月运输费	125,705.34		2023.1.28	
		1月份开拓工厂劳务费	147,774.60		2023.1.30	
		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		
	2	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	–70,218,480.05
		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	
		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	
		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		
	3	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	–68,534,435.27
		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月运输费	232,031.57		2023.3.21	
		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	–69,766,074.57
		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	
		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		
	5	托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2023.5.26		–72,784,277.03
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.5.23	
		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	–77,594,751.33
		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		
		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	
		冲暂估材料款	–4,700,000.00		2023.6.30	
	7	托收中国平煤神马集团平顶山朝川矿租赁费	3,000,000.00	2023.7.26		–77,884,934.24
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.7.26	
		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	–81,079,168.92
		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	
		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	–80,801,805.44
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.9.21	
		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	
	10	铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.10.25	–80,766,030.87
		10月份场地租赁费	1,636,797.54		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	2023.10.30		
		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	
	11	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		–80,706,907.88
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.11.23	
		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	12月份场地租赁费	1,636,797.54		2023.12.20	–80,684,507.87
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2023.12.20	
		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	
2024	1	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		–80,679,405.21
		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	
		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	
	2	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		–83,697,607.67
		付平煤朝川矿租赁费	3,000,000.00	2024.2.27		
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.2.27	
		2024年2月场地租赁费	1,636,797.54		2024.2.27	
	3	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		–83,676,349.63
		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	
		各商错误、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		–86,694,552.09
		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	
	5	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		–86,912,754.55
		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	
	6	医疗服务费	183,187.99		2024.6.13	–84,147,768.02
		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	–81,565,971.48
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.7.29	
	8	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		–96,221,543.62
		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	–93,582,080.13
		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		–102,256,453.74
		2024年10月场地租赁费	1,636,797.54		2024.10.28	
		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	–100,092,858.66
		铁路专用线租赁费入账	945,000.00		2024.12.19	
		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