证券代码：600403　　证券简称：ST 大有　　编号：临 2021-039 号

河南大有能源股份有限公司
关于回复上海证券交易所工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

河南大有能源股份有限公司（以下简称"公司"或"大有能源"）于近日收到上海证券交易所《关于河南大有能源股份有限公司 2020 年年度报告信息披露相关事项的监管工作函》（上证公函【2021】0485 号）（以下简称"《工作函》"），收到《工作函》后，公司高度重视，立即组织相关部门及年审会计师事务所对《工作函》所涉及的问题进行逐项核查落实和回复。现将回复内容公告如下：

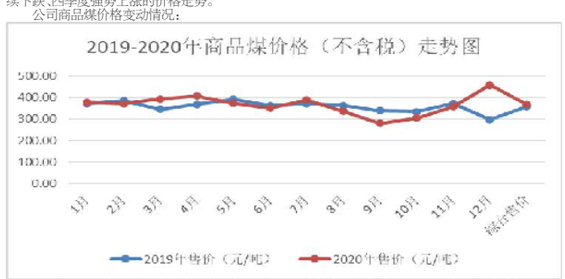
一、关于公司经营情况。年报显示，全年实现营业收入 58.71 亿元，同比下降 0.53%；归母净利润为-10.36 亿元，同比下降 1447.4%；扣非归母净利润为-3.58 亿元，同比下降 620.93%。煤炭采掘销售业务毛利率为 26.56%，同比下降 1.75%，煤炭贸易及其他业务毛利率为 12.68%，同比增加 2.12%。从地区来看，公司在河南省内的销售额 42.88 亿元，同比下降 4.4%，省外地区的销售额为 11.09 亿元，比上年同期上升 17.58%。请公司：（1）结合宏观经济情况、行业发展情况、本年公司商品煤价格变化情况及销售量变化情况、成本变化情况说明本年公司亏损的原因及合理性；（2）结合公司经营模式与同行业上市公司的差异情况、煤炭贸易业务收入、成本构成变化情况等，解释说明公司煤炭贸易业务毛利率较高，且本年有所增长的原因及合理性；（3）结合省内及省外地区煤炭销售量变化情况说明公司在河南省内及省外收入变化的原因及合理性。

公司回复：

（1）结合宏观经济情况、行业发展情况、本年公司商品煤价格变化情况及销售量变化情况、成本变化情况说明本年公司亏损的原因及合理性；

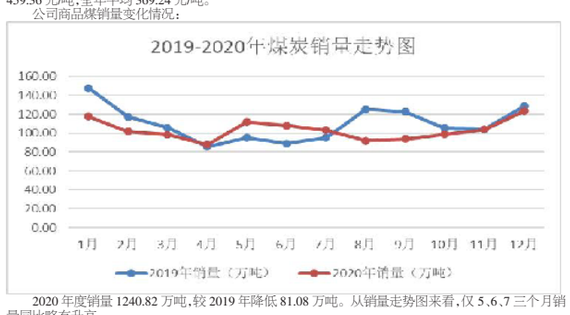
2020 年，受新冠肺炎疫情冲击，叠加经济下行，以及环保政策加压等多重因素影响，煤炭经济运行形势复杂多变，煤炭市场曾一度出现供需阶段性错位失衡现象。2020 年国内煤价经历了前三年季度连续下跌、四季度强势上涨的价格走势。

公司商品煤价格变动情况：



公司 2019 年全年煤炭价格走势整体较为平稳，四季度降至最低点。2020 年全年煤炭价格呈现季度性波动，上半年整体较为平稳，三季度降至最低点 280.05 元/吨，四季度末强势上涨、上升至最高点 459.36 元/吨，全年平均 369.24 元/吨。

公司商品煤销量变化情况：



2020 年度销量 1240.82 万吨，较 2019 年降低 81.08 万吨。从销量走势图来看，仅 5、6、7 三个月销量同比略有升高。

亏损的原因及合理性：

公司亏损原因是 2020 年较 2019 年煤炭采掘收入、销量双下降，煤炭采掘成本上升所致。其中，因销量下降 81.08 万吨，煤炭采掘收入减少 2.75 亿元（48.54 亿元-45.79 亿元），按上年煤炭采掘毛利率计算影响利润减少 0.81 亿元（2.75 亿元×29.34%）；因煤炭采掘单位成本上升 9.74 元/吨（271.15 元/吨-261.41 元/吨），影响利润减少 1.21 亿元（9.74 元/吨×1240.8 万吨）。

主营业务情况详见 2020 年度、2019 年度主营业务情况表。

除主营业务变化影响外，扣非后净利润变化主要是管理费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用等影响所致，其中管理费用增加 2.34 亿元、财务费用减少 1.26 亿元、信用减值损失减少 0.61 亿元、资产减值损失减少 1.68 亿元、所得税费用增加 3.89 亿元。扣非后收入、成本及费用的变动情况详见扣非后利润变动情况表。

2020 年度主营业务情况表

金额单位：亿元

主营业务按照行业	收入	成本	毛利	毛利率(%)	收入占比(%)
煤炭采掘	45.79	32.65	13.14	28.69	84.83
煤炭贸易	8.19	8.13	0.06	0.72	15.17
主营业务合计	53.98	40.78	13.20	24.45	100.00

2019 年度主营业务情况表

金额单位：亿元

主营业务按照行业	收入	成本	毛利	毛利率(%)	收入占比(%)
煤炭采掘	48.54	34.30	14.24	29.34	89.93
煤炭贸易	5.75	5.74	0.01	0.22	10.66
主营业务合计	54.29	40.04	14.26	26.26	100.58

扣非后利润变动情况表

金额单位：亿元

项　目	本期金额	本期非经常性损益	本期扣非后金额	上期金额	上期非经常性损益	上期扣非后金额	扣非后变动
一、营业总收入	58.71	0.21	58.51	59.03	0.15	58.87	-0.37
其中：营业收入	58.71	0.21	58.51	59.03	0.15	58.87	-0.37
二、营业总成本	64.25	4.16	60.09	58.79	1.05	57.75	2.34
其中：营业成本	44.61	-	44.61	43.07	-	43.07	1.54
税金及附加	2.21	-	2.21	2.12	-	2.12	0.08
销售费用	0.97	-	0.97	1.21	-	1.21	-0.24
管理费用	14.91	6.01	8.91	9.54	2.98	6.56	2.34
其中：职工薪酬	5.63	0.18	5.45	6.58	2.04	4.53	0.92
折旧费	0.89	0.21	0.68	0.74	0.44	0.30	0.37
土地复垦费	0.51	-	0.51	0.13	0.13	-	0.51
塌陷补偿费	0.25	-	0.25	-	-	-	0.25
辞退福利等	0.82	0.01	0.81	0.43	0.07	0.36	0.45
研发费用	1.35	-	1.35	1.47	-	1.47	-0.12
财务费用	0.19	-1.85	2.04	1.38	-1.93	3.31	-1.26
其中：利息费用	2.29	-	2.29	2.91	-	2.91	-0.62
利息收入	2.53	1.85	0.68	2.13	1.93	0.20	0.47
加：其他收益	0.40	0.40	-	0.19	0.19	-	-
投资收益	-0.12	-0.16	0.04	0.81	0.80	0.02	0.03
信用减值损失	-0.91	-	-0.91	-1.38	0.14	-1.52	0.61
资产减值损失	-5.76	-5.73	-0.03	-1.71	-	-1.71	1.68
资产处置收益	0.06	0.06	-	0.13	0.13	-	-
三、营业利润	-11.87	-9.39	-2.48	-1.72	0.37	-2.09	-0.39
加：营业外收入	1.91	1.91	-	1.45	1.45	-	-
减：营业外支出	0.32	0.32	-	0.17	0.17	-	-
四、利润总额	-10.28	-7.80	-2.48	-0.44	1.65	-2.09	-0.39
减：所得税费用	1.09	-0.69	1.78	-0.54	1.58	-2.12	3.89
五、净利润	-11.37	-7.11	-4.26	0.10	0.07	0.02	-4.28
1.归属于母公司股东的净利润	-10.36	-6.77	-3.58	0.77	0.08	0.69	-4.27
2.少数股东损益	-1.01	-0.34	-0.68	-0.67	-0.01	-0.66	-0.01

（2）结合公司经营模式与同行业上市公司的差异情况、煤炭贸易业务收入、成本构成变化情况等，解释说明公司煤炭贸易业务毛利率较高，且本年有所增长的原因及合理性；

公司由物资采购中心统一采购原材料、设备，由生产单位按采煤流程进行生产，由销售中心按"五统一"对外销售，经营模式与同行业上市公司并无明显差异。煤炭贸易毛利率较高，且本年有所增长的原因是公司统计煤炭行业分类时未正确理解统计口径造成，错将部分煤炭采掘销售收入、成本列入煤炭贸易收入、成本。具体更正金额如下：

金额单位：元

	营业收入（"+"增加、"-"减少）	营业成本（"+"增加、"-"减少）
煤炭采掘销售	1,803,294.75	-96,368,401.37
煤炭贸易及其他	-1,803,294.75	96,368,401.37

更正后 2020 年主营业务情况如下：

金额单位：元

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
煤炭采掘销售	4,578,752,830.64	3,264,913,019.40	28.69	-5.67	-4.80	减少 0.65 个百分点
煤炭贸易及其他	818,868,999.60	812,947,479.31	0.72	42.35	41.63	增加 0.5 个百分点

主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
煤炭采掘销售	4,578,752,830.64	3,264,913,019.40	28.69	-5.67	-4.80	减少 0.65 个百分点
煤炭贸易及其他	818,868,999.60	812,947,479.31	0.72	42.35	41.63	增加 0.5 个百分点

（3）结合省内及省外地区煤炭销售量变化情况说明公司在河南省内及省外收入变化的原因及合理性。

公司 2019-2020 年省内、省外销量变化情况

单位：万吨

月份	省内				省外			
	2019 年	2020 年	同比	变动率	2019 年	2020 年	同比	变动率
1 月	117.08	94.43	-22.65	-19.34%	30.50	23.24	-7.26	-23.81%
2 月	98.11	90.11	-8.00	-8.16%	19.31	11.44	-7.87	-40.75%
3 月	97.67	72.95	-24.72	-25.31%	8.20	25.62	17.42	212.39%
4 月	78.74	62.20	-16.53	-21.00%	7.00	25.94	18.93	270.39%
5 月	87.86	83.55	-4.31	-4.90%	7.27	28.20	20.93	287.83%
6 月	82.32	79.33	-2.99	-3.63%	6.73	28.51	21.78	323.71%
7 月	87.41	72.86	-14.55	-16.65%	7.94	30.39	22.45	282.84%
8 月	111.27	85.46	-25.81	-23.20%	14.01	6.45	-7.56	-53.96%
9 月	104.15	93.84	-10.31	-9.90%	18.40	0.00	-18.40	-100.00%
10 月	96.00	98.91	2.91	3.03%	9.31	0.00	-9.31	-100.00%
11 月	84.11	102.82	18.71	22.24%	20.23	1.18	-19.05	-94.18%
12 月	106.11	111.42	5.31	5.00%	22.18	11.98	-10.20	-45.98%
合计	1,150.84	1,047.90	-102.94	-8.94%	171.07	192.93	21.86	12.78%

收入变化的原因及合理性：公司 2020 年省内销售受疫情影响较大，销量同比下降 8.94%，销售额 42.88 亿元，同比下降 4.4%；省外地区（天峻义海）煤炭统一由青海省矿业集团天峻煤业销售，受疫情影响较小，销量同比上升的主要原因是天峻义海 53.66 万吨期初库存煤在本期销售所致。

二、关于季度盈利情况。年报显示，第一至第四季度实现营业收入分别为 15.65 亿元、12.46 亿元、15.88 亿元和 14.72 亿元；实现归母净利润分别为 3652.18 万元、6874.86 万元、3353.82 万元和-11.74 亿元；经营活动产生的现金流量净额分别为 1.35 亿元、15.20 亿元、12.67 亿元和-32.00 亿元。公司在前三季度实现净利润变化幅度不大的情况下，第四季度确认大额亏损。第一季度、第四季度现金流量净额明显与第二、三季度存在差异。请公司：（1）结合业务模式、信用政策、主要结算方式等说明经营活动产生的现金流净额远高于净利润的原因及合理性；（2）结合业务开展、上下游议价能力、收入确认及结算、客户供应商收付款情况说明各季度净利润与经营活动产生的现金流量净额变动不一致的原因和合理性；（3）第四季度亏损的原因及合理性。

公司回复：

（1）结合业务模式、信用政策、主要结算方式等说明经营活动产生的现金流净额远高于净利润的原因及合理性；

公司业务模式、信用政策、主要结算方式与上年度无明显变化。经营活动产生的现金流量净额全年为-2.77 亿元，公司全年扣除非经常损益后的净利润为-3.58 亿元，经营活动产生的现金流量与净利润的变动相匹配。第二、四季度经营活动产生的现金流净额在年报编制时，因编制人员疏忽，数据粘贴错误造成净流量错误，更正后如下：

金额单位：元

经营活动产生的现金流量净额	报告披露金额	更正额（"+"增加、"-"减少）	更正后金额
第一季度(1-3 月份)	135,332,646.58		135,332,646.58
第二季度(4-6 月份)	1,519,592,713.25		1,519,592,713.25
第三季度(7-9 月份)	1,267,245,038.67	-903,833,679.33	363,411,359.34
第四季度(10-12 月份)	-3,199,500,054.70	903,833,679.33	-2,295,666,375.37

更正后各季度经营活动现金流对比情况：

金额单位：亿元

时期	一季度	二季度	环比一季度	三季度	环比二季度	四季度	环比三季度
销售商品、提供劳务收到的现金	13.86	15.56	1.70	12.52	-3.04	20.74	8.22
收到其他与经营活动有关的现金	0.72	5.83	5.11	0.91	-4.92	-3.32	-4.23
购买商品、接收劳务支付的现金	7.65	0.87	-6.78	4.90	4.03	-2.92	-7.82
支付给职工以及为职工支付的现金	3.76	3.44	-0.32	3.01	-0.44	7.11	4.10
支付的各项税费	1.63	1.63	0.00	1.47	-0.16	0.86	-0.61
支付其他与经营活动有关的现金	0.17	0.24	0.07	0.42	0.18	35.33	34.91
经营活动产生的现金流量净额	1.35	15.20	13.84	3.63	-11.56	-22.96	-26.59

1.一季度经营活动产生的现金净流量 1.35 亿元与净利润的变动相匹配，受新冠疫情影响，公司下游客户的销售及回款受到较大影响，经营活动现金净流量较低。

2.二季度经营活动产生的现金净流量 15.2 亿元，较一季度增加 13.84 亿元，主要原因如下：

（1）疫情控制后下游客户的销售和回款明显增加，销售商品、提供劳务收到的现金较一季度增加 1.7 亿元；

（2）收到其他与经营活动有关的现金较一季度增加 5.11 亿元，主要是收到上年度末付社保金 3.58 亿元、收到义煤公司资金使用费 1.93 亿元；

（3）购买商品、接收劳务支付的现金较一季度少支付 6.78 亿元。

3.三季度经营活动产生的现金净流量 3.63 亿元，虽然较二季度减少 11.56 亿元，但较一季度增加 2.28 亿元，三季度经营活动产生的现金流量与净利润的变动相匹配。

4.四季度经营活动产生的现金净流量-22.96 亿元，较三季度减少 26.59 亿元。主要是：

（1）四季度受市场行情影响，价格和吨人上升幅度较大，销售和回款明显增加，销售商品、提供劳务收到的现金较三季度增加 8.22 亿元；

（2）支付给职工以及为职工支付的现金增加 4.1 亿元；

（3）支付其他与经营活动有关的现金增加主要是控股股东义煤集团非经营性占用公司资金 25.72 亿元及天峻义海因涉嫌越界开采向青海省公安厅缴纳暂扣款 5 亿元所致。

控股股东义煤集团非经营性占用公司资金 25.72 亿元详见年报："十五、资产负债表日后事项 4 其他资产负债表日后事项说明

（二）控股股东非经营性资金占用及清偿情况

1.报告期资金占用情况

本报告期，截至 2020 年 11 月底控股股东义煤集团对本公司非经营性资金占用 441,651.46 万元。2020 年 12 月，义煤集团累计现金偿还 184,477.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日非经营性资金占用余额 257,174.46 万元，应计资金占用利息 18,503.04 万元，非经营性占用合计 275,677.50 万元。

2.资产负债表日后资金清偿情况

义煤集团于 2020 年 4 月 20 日清偿全部资金占用本金及利息 275,677.50 万元，清欠方式为现金。"

（2）结合业务开展、上下游议价能力、收入确认及结算、客户供应商收付款情况说明各季度净利润与经营活动产生的现金流量净额变动不一致的原因和合理性；

公司 2020 年度业务开展、上下游议价能力、收入确认及结算、客户供应商收付款情况与上年度无明显变化。公司各季度净利润与生产经营活动产生的现金流浪净额变动不一致的原因主要是控股股东义煤集团非经营性占用公司资金 25.72 亿元所致。该部分占用已于 2021 年 4 月 20 日全部归还。公司将进一步完善公司治理、健全内控管理机制，保障公司规范运作。

（3）第四季度亏损较大的原因及合理性。

第四季度亏损较大的原因主要系天峻义海政策性停产及去产能矿井影响，具体原因如下：

子公司天峻义海政策性停产计提减值及补提矿山环境恢复治理基金、巩铁煤业和李沟矿业等去产能矿井计提减值影响公司 2020 年度利润总额减少 109,164.76 万元，净利润减少 90,639.98 万元，其中天峻义海政策性停产计提资产减值准备 35,075.17 万元增加资产减值损失、补提矿山环境恢复治理基金 52,588.93 万元增加管理费用和财务费用；去产能矿井巩铁煤业、李沟矿业、杨村煤矿分别计提资产减值准备 14,289.84 万元、4,195.83 万元、3,014.99 万元增加资产减值损失 21,500.66 万元。

三、关于货币资金及债务情况。年报显示，货币资金期末余额为 42.50 亿元，同比减少 34.55%。其中，银行存款期末余额为 26.11 亿元，其他货币资金余额为 16.39 亿元。使用受限的货币资金明细中，被冻结的银行存款期末余额为 2883.65 万元。公司期末在集团财务公司存款余额为 15.62 亿元。同时，公司本年资产负债率 66.88%，同比增长 5.92%。公司短期借款期末余额 58.23 亿元，利息费用 2.29 亿元。请公司补充说明：（1）公司本期被冻结银行存款的时间、冻结原因及交易背景；（2）除已披露的受限制性货币资金外，是否存在其他潜在的限制性安排；（3）公司期末将大额资金存放在集团财务公司的主要考虑，并结合与财务公司开展存贷款业务往来的商业背景及具体合同条款，说明存放资金是否受公司自主支配、相关存款存放于公司控股股东财务公司的合理性及必要性；（4）公司存在大规模债务且负担高额融资成本的同时，维持较高货币资金余额的原因及合理性。

公司回复：

（1）公司本期被冻结银行存款的时间、冻结原因及交易背景：

单位	冻结金额（万元）	冻结时间	冻结原因	交易背景
孟津煤矿	0.21	以前年度	账户长期未使用已被银行列作休眠户	账户长期未使用已被银行列作休眠户
孟津煤矿	7.06	以前年度	账户长期未使用已被银行列作休眠户	账户长期未使用已被银行列作休眠户
巩铁煤业	0.66	以前年度	合同纠纷	采购建筑服务
李沟矿业	0.61	以前年度	合同纠纷	采购材料
公司本部	60.00	2020 年 11 月	合同纠纷	采购泵阀等材料
公司本部	81.00	2020 年 9 月	合同纠纷	采购电器设备
公司本部	400.00	2020 年 11 月	合同纠纷	采购矿机配件
公司本部	1,000.00	2020 年 10 月	合同纠纷	采购矿山设备
公司本部	1,320.00	2020 年 1 月	合同纠纷	采购电缆
大有商务大厦筹建处	14.10	2020 年 11 月	合同纠纷	采购电子设备
合计	2,883.65	——	——	——

（2）除已披露的受限制性货币资金外，是否存在其他潜在的限制性安排；

除已披露的受限制性货币资金外，不存在其他潜在的限制性安排。

（3）公司期末将大额资金存放在集团财务公司的主要考虑，并结合与财务公司开展存贷款业务往来的商业背景及具体合同条款，说明存放资金是否受公司自主支配、相关存款存放于公司控股股东财务公司的合理性及必要性；

公司（甲方）与河南能源化工集团财务有限公司（乙方，以下简称"财务公司"）签订的《金融服务协议》的主要条款如下：

第三条结算服务

1.乙方根据甲方指令为甲方提供付款服务和收款服务（包括资金归集服务），以及其他与结算业务相关的辅助服务；2.乙方免费为甲方提供上述结算服务；3.乙方应确保资金结算网络安全运行，保障资金安全，满足甲方支付需求。

第四条存款服务

1.甲方在乙方开立存款账户，并本着存取自由的原则，将资金存入在乙方开立的存款账户，存款形式可以是活期存款、定期存款、通知存款、协定存款等；2.乙方为甲方提供存款服务的存款利率将按照中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率执行；3.本协议有效期内，甲方在乙方的每日最高存款余额不得超过甲方最近一个会计年度经审计净资产的 50%与乙方向甲方发放贷款余额之和。4.乙方保障甲方存款的资金安全，在甲方提出资金需求是及时足额予以兑付。

第五条信贷服务

1.乙方将在国家法律、法规和政策许可的范围内，按照中国银行业监督管理委员会要求、结合自身经营原则和信贷政策，全力支持甲方业务发展中对人民币资金的需求，为甲方设计科学合理的融资方案，为甲方提供委托贷款、综合授信及票据贴现等信贷服务，甲方可以使用乙方提供的综合授信额度办理贷款、票据承兑、融资租赁以及其他类型的金融服务，乙方将在自身资金能力范围内尽量优先满足甲方需求；2.乙方承诺向甲方提供的贷款、票据贴现、票据承兑、融资租赁等信贷业务提供优惠的信贷利率及费率，不高于甲方在其它国内金融机构取得的同期同档次信贷利率及费率水平；3.有关信贷服务的具体事项由双方另行签署协议。

第六条其他金融服务

1.乙方可在经营范围内向甲方提供其他金融服务，乙方向甲方提供其他金融服务前，双方需进行磋商及订立独立的协议；2.乙方向甲方提供的其他金融服务，应遵循公平合理的原则，按照不高于市场公允价格或国家规定的标准收取相关费用。

公司（甲方）与财务公司（乙方）就协定存款业务补充签订了《河南能源化工集团财务有限公司人民币单位协定存款协议》，主要条款如下：

一、甲方在乙方开立人民币协定存款账户，双方依照《河南能源化工集团财务有限公司人民币单位协定存款管理办法》的规定办理协定存款业务。

二、甲方在乙方开立协定存款账户的账号：20110202159，其基本存款额度为人民币（大写）伍拾万元整。

三、乙方按季对甲方协定存款账户进行结息。协定存款账户中基本存款额度以内的存款按结息日活期存款利率计算；超过基本存款额度的存款按结息日中国人民银行公布的协定存款利率计息。若在结息的一季度内中国人民银行调整活期存款利率或协定存款利率，则按照中国人民银行调整前后的活期存款利率或协定存款利率分段计息。

财务公司是中国银行保险监督管理委员会（原中国银行业监督管理委员会，简称"银保监会"）批准成立的企业集团财务公司（非银行金融机构），其开展的存款业务银保监会批准并受《中华人民共和国银行业监督管理法》、《企业集团财务公司管理办法》等金融法律法规的监管。

公司在财务公司存款系根据公司（甲方）与财务公司（乙方）签订的《金融服务协议》的约定执行。该协议已经公司董事会及股东大会批准并公告。

公司存放于财务公司的存款均为按照金融服务协议约定的活期协定存款，可随时支取不受限制，与其他商业银行活期存款无异。公司选择将多数现金存于财务公司的目的主要是为了优化财务管理，提高资金使用效率，获取较高的资金收益率。

2020 年度，公司在财务公司无贷款。

财务公司和其他主要商业银行的利率对比：

金融机构	存款利率	备注
财务公司	0.455%	根据央行基准利率 0.35%上浮 30%
财务公司	1.495%	根据央行协定存款基准利率 1.15%上浮 30%
农行	0.30%	根据央行基准利率 0.35%下浮 14.29%
中行	0.30%	根据央行基准利率 0.35%下浮 14.29%
建行	0.30%	根据央行基准利率 0.35%下浮 14.29%
中信银行	0.30%	根据央行基准利率 0.35%下浮 14.29%
邮储银行	0.30%	根据央行基准利率 0.35%下浮 14.29%
中原银行	0.35%	央行基准利率

（4）公司存在大规模债务且负担高额融资成本的同时，维持较高货币资金余额的原因及合理性。

公司截至 2020 年 12 月 31 日合并财务报表货币资金余额 42.50 亿元，短期借款等有息负债 58.77 亿元，货币资金扣除承兑保证金等受限资金外，可动用的余额为 26.12 亿元。受银行授信额度及压贷影响，公司需要维持一定的信贷规模，以满足日常流动资金及项目投资资金的需求。

四、关于经营活动现金流情况。公司年报显示，现金流量表项目中公司支付的其他与经营活动有关的现金科目中"资金往来"金额为 9.09 亿元，同时"支付义煤集团往来款"金额为 25.72 亿元。同时，公司关于关联方非经营性资金占用事项及整改情况的公告披露，2020 年，公司控股股东因流动资金拆借占用非经营性资金 44.16 亿元。截止报告期末，尚未归还金额 27.56 亿元（包含本金 25.72 亿元）。请公司补充披露：（1）相关往来款的明细，包括往来款性质和形成原因，是否存在往来款项最终流向关联方或与控股股东，实际控制人，董监高等有潜在的关联关系或利益安排的其他方的情况，是否构成资金占用；（2）自查是否存在无实际经营业务的往来款项，如有，请说明具体情况和原因；（3）说明该支付义煤集团往来款项交易背景，是否为当期资金占用款项。如是，说明与前述公告披露资金占用款项 44.16 亿元不一致的原因及合理性。

公司回复：

（1）相关往来款的明细，包括往来款性质和形成原因，是否存在往来款项最终流向关联方或与控股股东，实际控制人，董监高等有潜在的关联关系或利益安排的其他方的情况，是否构成资金占用。

"资金往来"金额为 9.09 亿元系子公司天峻义海因"8.4 环保事件"影响涉嫌非法采矿支付青海省公安厅暂扣款 5.00 亿元、公司代垫铁路运费 4.087 亿元及其他零星暂收暂付款构成；其中公司代垫铁路运费系公司与客户的煤炭销售交易采用运费加货物一票制结算，因此需要先向中国铁路郑州局集团有限公司预付铁路运费，待与客户结算煤款时收回。上述"资金往来"不存在往来款项最终流向关联方或与控股股东，实际控制人，董监高等有潜在的关联关系或利益安排的其他方的情况，不构成资金占用。

（2）自查是否存在无实际经营业务的往来款项，如有，请说明具体情况和原因；

经公司自查，除已披露和整改完成的控股股东义煤集团占用资金外，不存在其他无实际经营业务的往来款项。

（3）说明该支付义煤集团往来款项交易背景，是否为当期资金占用款项。

支付义煤集团往来款项交易背景：公司与义煤集团之间关联交易实行资金统一结算机制，即：义煤集团所属非上市单位与公司所属上市单位之间的结算款项分别通过义煤集团结算中心、大有能源结算中心分别归集汇总后，由义煤集团结算中心、大有能源结算中心统一按月度结算。

"支付义煤集团往来款"金额 25.72 亿元构成资金占用，公司已在 2020 年年度报告、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明及关于关联方非经营性资金占用事项及整改情况的公告中披露。

五、关于主要客户及供应商情况。公司年报显示，公司前五名客户销售额 29.00 亿元，占年度销售总额 53.32%；其中关联方销售额 20.59 亿元，占年度销售总额 35.97%；前五名供应商采购额 3.54 亿元，占年度采购总额 22.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2.55 亿元，占年度采购总额 15.91%。请公司补充披露：（1）前五大客户的具体名称、销售产品类别、销售金额及占比、结算方式、结算周期、期末未结算款项及金额等；（2）前五大供应商名称、采购内容、金额及占比、结算方式、结算周期、期末未结算款项及金额等；（3）前五大客户、供应商与公司合作起始时间、是否与公司或控股股东存在其他业务往来或资金往来。

公司回复：

（1）前五大客户的具体名称、销售产品类别、销售金额及占比、结算方式、结算周期、期末未结算款项及金额等：

客户名称	销售产品类别	销售金额（万元）	占比	结算方式	结算周期	期末未结算金额
中安联合煤化有限责任公司	煤炭	59,022.71	10.93%	滚动结算	按月结算	0
河南永翔工贸有限责任公司	煤炭	23,353.51	4.33%	滚动结算	按月结算	0
华电集团北京燃料物流有限公司湖北分公司	煤炭	25,019.53	4.64%	滚动结算	按月结算	0
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	煤炭	100,645.34	18.65%	滚动结算	按月结算	0
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	煤炭	71,564.48	13.26%	滚动结算	按月结算	0

（2）前五大供应商名称、采购内容、金额及占比、结算方式、结算周期、期末未结算款项及金额等：

供应商名称	采购内容	采购金额(万元)	占比	结算方式	结算周期	期末未结算金额
义煤集团新义矿业有限公司	煤炭贸易	35,353.98	13.37%	滚动结算	按月结算	0
三门峡观音堂煤业有限公司	煤炭贸易	20,012.28	7.57%	滚动结算	按月结算	0
河南永翔工贸有限责任公司	材料、设备采购	17,933.48	6.78%	滚动结算	按月结算	0
义马煤业集团股份有限公司	电力供应等	10,522.75	3.98%	滚动结算	按月结算	0
河南能源化工集团重型装备有限公司	材料、设备采购	9,089.97	3.44%	滚动结算	按月结算	0

（3）前五大客户、供应商与公司合作起始时间、是否与公司或控股股东存在其他业务往来或资金往来。（补充 2020 年资金金额）

客户/供应商名称	与公司合作起始时间	是否与公司或控股股东存在其他业务往来或资金往来
客户：		
中安联合煤化有限责任公司	2019 年	否
河南永翔工贸有限责任公司	2011 年	否
华电集团北京燃料物流有限公司湖北分公司	2011 年	否
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	2003 年	否
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	2011 年	否
供应商：		
义煤集团新义矿业有限公司	2011 年	向公司控股控东销售煤炭 40,259 万元
三门峡观音堂煤业有限公司	2011 年	向公司控股股东销售煤炭 22,511.64 万元
河南永翔工贸有限责任公司	2011 年	和控股股东发生煤炭贸易及其他贸易业务合计 244,275.48 万元
义马煤业集团股份有限公司	2011 年	否
河南能源化工集团重型装备有限公司	2018 年	向控股股东销售采煤支架设备 9,098.98 万元

六、关于研发费用情况。公司年报显示，本年研发费用为 1.35 亿元，同比减少 8.39%。请公司补充说明：（1）各项研发项目具体明细及金额；（2）结合研发投入建设进度、公司主要产品及升级布局，说明研发到投入使用的具体计划安排；（3）结合产品所处研发阶段，说明研发投入全部费用化的依据，是否符合会计准则的相关规定。

公司回复：

（1）各项研发项目具体明细及金额：

序号	单位	项目名称	成本费用构成（万元）								与主业相关性
			费用小计	薪酬	材料、燃料及动力	折旧	租赁费	委外费用	其他支出	研发项目进展	
1	常村煤矿	义马矿区中部矿井生产经营发展对策及工作面停采回撤技术研究与应对用	845.32	13.19	521.19		310.94		-	已完成	相关
2	常村煤矿	中由地压矿井大断层边界三角煤工作面布置设计与开采研究	33.94	0.79	16		17.15		-	终止	相关
3	常村煤矿	水泥凝胶充填固化防火技术应用与研究	189.55	13.56	173.99		2		-	已完成	相关
4	常村煤矿	煤矿大型逆冲推覆构造形成不同地质年代顶板工作面回采期间防治冲击地压技术综合研究	74.97	8.45	66.52		-		-	已完成	相关
5	常村煤矿	推幕注浆控渗在矿井防治地表水害的技术研究	507.24	6.23	493.78		-		7.23	已完成	相关
6	常村煤矿	中由地压矿井综合自动化系统方案研究、设计与应用	172.54	8.25	125.7		38.54		0.05	已完成	相关
7	耿村煤矿	耿村煤矿 13200 综采放顶煤智能化工作面技术的研究与应用	2,985.08	11.67	610.29		2,330.01	33.11		已完成	相关
8	耿村煤矿	基于神经网络算法深部矿井"钻-注-爆"一体化冲击地压防治技术优化研究	750.66	8.04	74.61	66.97	554.44	46.6		已完成	相关
9	铁运处	铁路车辆轮对运动轨迹（可视化）检测分析系统	18.29	15.56	2.73					已完成	相关
10	铁运处	基于物联网的机房检测触发和网络