

关于贵州盘江精煤股份有限公司
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：贵州盘江精煤股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0858-3700359

关于贵州盘江精煤股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）1600055号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1-2



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于贵州盘江精煤股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)1600055号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了贵州盘江精煤股份有限公司(以下简称“盘江股份”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024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、完整的审核证据是盘江股份管理层的责任,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盘江股份2024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。

为了更好地理解盘江股份2024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。

审核报告第1页共2页

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,
注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号:鄂25RQ0W2TEB



本审核报告仅供贵州盘江精煤股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 
黄小兵 110002180826

中国注册会计师: 
谭清华 110002180826

中国·武汉

二〇二五年四月二十五日



上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

[illegible]

绍印 纪思 620202608768

刘文
学印

邓丽茶印

金計機構負責人

主管会计工作的负责人:

公司负责人:





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设财务审计；基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2025 年 1 月 17 日

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

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过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



会计师事务所
执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期：2013年10月28日



说明

证书序号：0017829

- 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》。

发证机关：



二〇二四年五月

中华人民共和国财政部制



姓名: 曹小成
性别: 男
出生日期: 1965-12-16
身份证号: 360202196512164178
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
执业证书编号: 110002100230



2015年 3月 26日

证书编号: 110002100230
No. of Certificate
此章注册协会: 云南省注册会计师协会
Archival Institute of CPAs
发证日期: 二〇一五年一月一日
Date of Issuance



2014年 3月 25日

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹小成(110002100230)
已检验通过2015年年检
云南省注册会计师协会



曹小成 110002100230 (for renewal only)

2015年曹小成



曹小成(110002100230)
已检验通过2015年年检
云南省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹小成(110002100230)
已检验通过2015年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹小成(110002100230)
已检验通过2015年年检
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



证书编号: 110101705032
批准注册协会: 云南注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2015 年 08 月 30日
Date of Issuance



姓名: 傅清华
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1989-02-17
Date of birth
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
Working unit
身份证号码: 510621198902172029
Identity card No.



傅清华 110101705032
2024年傅清华
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agreed to be transferred from
转出协会盖章
CPA's
转出日期
2015年12月17日
转出协会盖章
CPA's
转出日期
2015年12月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agreed to be transferred from
转出协会盖章
CPA's
转出日期
2015年12月17日
转出协会盖章
CPA's
转出日期
2015年12月17日

附表 2

关于贵州盘江精煤股份有限公司

2024 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	2024 年期初 占用资金余 额	2024 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024 年 度占用 资金的 利息(如 有)	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 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										非经营 性占用
										非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										非经营 性占用
										非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
										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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	贵州能源集团有限公司	控股股东	应收账款	11,305,856.16	96,536,752.44	-	77,022,733.40	30,819,875.20	材料	经营性往来
	贵州松河煤业发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	105,663,988.15	123,557,364.53		161,224,375.78	67,996,976.90	材料设备、设备租赁等	经营性往来
	盘江六盘水装备制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38,968.40				38,968.40	材料等	经营性往来
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19,075.68		19,075.68		水电、材料等	经营性往来
	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		25,832.00		25,832.00		材料等	经营性往来
	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	544,926.00	36,413,812.51		35,735,217.71	1,223,520.80	瓦斯气、劳务	经营性往来
	中煤盘江重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	667,528.00	696,717.30		770,233.03	594,012.27	设备修理	经营性往来
	贵州盘江电投天能焦化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,146,347.87	720,980,317.20		700,506,003.65	21,620,661.42	煤炭	经营性往来

	国投盘江发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		159,718,048.45		157,341,048.45	2,377,000.00	煤炭	经营性往来
	贵州福泽家悦物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		66,586.96		35,800.00	30,786.96	印刷品	经营性往来
	贵州盘江电投发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22,980,342.64	421,954,423.67		443,037,508.53	1,897,257.78	煤炭	经营性往来
	盘江运通盘州市物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		125.00		125.00		材料	经营性往来
	盘江运通物流股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,060,214.53		3,322.70	2,056,891.83	货场租赁、印刷品	经营性往来
	西南运通公路物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		204,442.37		204,442.37		水电、印刷品	经营性往来
	毕节中城能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,593,353.16	672,397.42		1,467,956.00	9,797,794.58	材料设备、租赁等	经营性往来
	贵州盘江至诚实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		729,869.87		94,953.71	634,916.16	材料	经营性往来
	贵州林东煤业发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,608,294.25	39,769,219.61		26,598,892.05	18,778,621.81	设备租赁	经营性往来
	贵州能源集团有限公司	控股股东	预付款项		50,000.00		50,000.00		投标保证金	经营性往来
	贵州盘江煤电建设工程	控股股东、实际控制人	预付款项		6,408,717.60			6,408,717.60	建筑安装工程服务	经营性往来

	有限公司	的附属企业								
	贵州松河煤 业发展有限 责任公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		32,989,709.59		30,819,146.95	2,170,562.64	煤炭、设备 租赁等	经营性 往来
	六枝工矿 (集团)有 限责任公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		11,000.00		11,000.00		培训服务	经营性 往来
	贵州盘江煤 电建设工程 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款		40,001,000.00		40,001,000.00		建筑安装 工程服务	经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业										非经营 性往来
										非经营 性往来
关联自然人										非经营 性往来
										非经营 性往来
其他关联方及 其附属企业										非经营 性往来
										非经营 性往来
总计	/	/	/	158,549,604.63	1,682,865,626.73		1,674,968,667.01	166,446,564.35	/	/