

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：0858-3700360

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（2026）2500129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

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，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.nif.gov.cn>）”进行检查。
报告编号：鄂264LY14337





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(2026)2500129号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了盘江精煤股份有限公司(以下简称“盘江股份”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于盘江精煤股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否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,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2025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。



本审核报告仅供贵州盘江精煤股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·武汉



中国注册会计师: 龙彬彬

中国注册会计师: 李建群

二〇二六年四月二十一日



附表

上市公司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

金额单位：人民币元

Table with columns for company name, relationship, account type, 2025 balance, 2025 interest, 2025 principal, 2025 interest, 2025 principal, and nature of transaction. Includes sub-sections for 'Other non-operating funds' and 'Upper company's non-operating funds'.

公司负责人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人





营业执照

(副本)

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。

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

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币
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、清算等事务；出具资产负债表、损益表、现金流量表及附注的审计报告；代理记账、纳税申报；法律规定的其他业务；（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11月18日

贵州盘江精煤股份有限公司专项审计报告及其他关联资金往来情况汇总表附件*其他用途无效*



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6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

证书序号: 0017829

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》。



发证机关:

湖北省财政厅
二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

贵州盘江精煤股份有限公司非经营性资金往来情况汇总表专项审计报告附件*其他用途无效*



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: 420100005

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





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专项审计报告附件*其他用途无效*



附表 2

关于贵州盘江精煤股份有限公司

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	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 年度占用资金的利息 (如有)	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
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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										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	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
控股股东、实	贵州能源集团有限公司	控股股东	应收账款	10,413,388.56	8,553,608.23		4,903,244.23	14,063,752.56	材料、租赁等	经营性往来

实际控制人及其附属企业	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	应收账款	67,996,976.90	100,414,940.38		61,525,399.41	106,886,517.87	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		13,483.50		1,080.00	12,403.50	水电、材料等	经营性往来
	贵州贵宸清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,223,520.80	39,959,490.45		37,097,152.85	4,085,858.40	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	594,012.27				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	21,620,661.42	572,186,428.94		576,182,280.83	17,624,809.53	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	2,377,000.00	85,354,358.20		87,731,358.20		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	30,786.96			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	1,897,257.78	61,829,654.02		63,471,383.56	255,528.24	煤炭	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	2,056,891.83	2,430,436.00		4,078,877.33	408,450.50	货场租赁	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	9,797,794.58	2,231,017.24		1,981,486.24	10,047,325.58	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	634,916.16	217,910.32		852,826.48		材料、租赁	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	18,778,621.81	28,237,041.27		10,127,884.09	36,887,778.99	材料设备、租赁等	经营性往来
西部红果煤炭交易有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		4,974,227.36		4,974,227.36		煤炭	经营性往来
贵州能源水城煤电一体化有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		86,886,102.93		85,738,301.93	1,147,801.00	煤炭	经营性往来
贵州能源集团电力投资有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		932,327.83		489,472.23	442,855.60	煤炭等	经营性往来
贵州兴义电力发展有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		499,249.90		9,278.93	489,970.97	煤炭	经营性往来
西部红果煤炭交易有限公司	控股股东	预付账款	20,406,486.64	206,099,628.29		194,970,200.21	31,535,914.72	煤炭	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	预付账款	6,408,717.60			6,408,717.60		建筑安装工程服务	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	预付账款	2,170,562.64	22,461,263.67		23,419,866.59	1,211,959.72	煤炭、设备租赁等	经营性往来

	贵州盘江电投发电有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		7,972,812.00		7,668,782.00	304,030.00	工程款、维护费	经营性往来
	贵州能源集团有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		8,440.00		5,892.00	2,548.00	电话费等	经营性往来
	贵州松河煤业发展有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		17,017.78		11,457.25	5,560.53	电话费等	经营性往来
	贵州贵宸清洁能源有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		6,787.91		5,951.62	836.29	电话费、水电费	经营性往来
	贵州盘江至诚实业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		594,546.58		569,498.24	25,048.34	电费、服务费等	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	/	/	/	166,446,564.35	1,231,880,772.80		1,172,255,406.14	226,071,931.01	/	/