

贵州盘江精煤股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 20-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 20-00004 号

**贵州盘江精煤股份有限公司全体股东：**

### 一、审核意见

我们在审计了贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56 号）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十日

# 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：贵州盘江煤电股份有限公司

| 其它关联往来    | 资金往来方名称           | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019 年期初往来资金余额 | 2019 年度偿还累计发生额（不含利息） | 2019 年度往来资金的利息（如有） | 2019 年度偿还累计发生额 | 2019 年期末往来资金余额 | 往来形成原因      | 往来性质  |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------|-------|
| 其它关联往来    | 贵州盘江投资控股（集团）有限公司  | 控股股东        | 应收账款        | 1,073.28       | 504.70               |                    | 1,478.37       | 99.62          | 货款、广告制作、运费等 | 经营性往来 |
|           | 盘江六盘水装备制造有限公司     | 控股股东直接控制的法人 | 应收账款        | 3.90           |                      |                    |                | 3.90           | 材料设备等       | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江煤电建设工程有限公司    | 控股股东直接控制的法人 | 应收账款        | 0.11           | 339.51               |                    | 10.77          | 388.85         | 水电费、办公用品等   | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 控股股东直接控制的法人 | 应收账款        | 27.47          | 64.18                |                    | 39.44          | 52.22          | 水电费、印刷品等    | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江煤电多种经营开发有限公司  | 控股股东直接控制的法人 | 其他应收款       | 0.53           |                      |                    | 0.53           |                | 水电费         | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司 | 控股股东直接控制的法人 | 应收账款        | 12.98          | 2,492.23             |                    | 2,503.72       | 1.49           | 瓦斯气、租赁、印刷品等 | 经营性往来 |
|           | 中煤盘江重工有限公司        | 母公司的合营企业    | 应收账款        | 86.41          | 900.00               |                    | 900.00         | 86.41          | 废旧物资等       | 经营性往来 |
|           | 贵州盘南煤炭开发有限公司      | 控股股东直接控制的法人 | 应收账款        | 4,373.80       | 4,020.14             |                    | 6,888.90       | 1,505.04       | 材料、租赁、修理等   | 经营性往来 |
|           | 盘江运通物流股份有限公司      | 控股股东直接控制的法人 | 预付账款        | 549.51         |                      |                    | 471.56         | 77.95          | 运费          | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江房地产开发有限责任公司   | 控股股东直接控制的法人 | 预付账款        | 446.68         |                      |                    | 453.72         | -7.04          | 房款          | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 贵州盘江电投天能焦化有限公司    | 控股股东间接控制的法人 | 应收账款        | -190.95        | 7,102.12             |                    | 6,911.17       |                | 煤款          | 经营性往来 |
|           | 贵州盘江电投发电有限公司      | 控股股东间接控制的法人 | 应收账款        | -172.70        | 24,955.46            |                    | 24,782.76      |                | 煤款          | 经营性往来 |
|           | 贵州福泽家悦物业管理有限公司    | 控股股东间接控制的法人 | 应收账款        | 0.08           | 21.45                |                    | 10.70          | 10.83          | 水费、印刷品      | 经营性往来 |
|           | 贵州松河煤业发展有限公司      | 上市公司的参股公司   | 应收账款        | 9,870.01       | 5,464.47             |                    | 2,324.88       | 13,009.59      | 煤款、租赁、材料等   | 经营性往来 |
|           | 贵州松河煤业发展有限公司      | 上市公司的参股公司   | 一年内到期的非流动资产 | 17,000.00      |                      |                    | 17,000.00      |                | 委托贷款        | 投资性往来 |
|           | 贵州黔源资源开发有限公司      | 上市公司的参股公司   | 其他应收款       | 4,592.86       |                      |                    |                | 4,592.86       | 涉诉债务违约款     | 投资性往来 |
|           | 贵州黔源资源开发有限公司      | 上市公司的参股公司   | 应收账款        | 3.40           | 1,455.90             |                    | 847.31         | 611.99         | 材料、租赁、印刷品   | 经营性往来 |
|           |                   |             |             |                |                      |                    |                |                |             |       |
|           |                   |             |             |                |                      |                    |                |                |             |       |
|           |                   |             |             |                |                      |                    |                |                |             |       |

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称      | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019年初往来资金余额 | 2019年度往来累计发生额(不含利息) | 2019年度往来资金利息(如有) | 2019年度偿还累计金额 | 2019年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
|----------|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------|-------|
|          | 司            |             |             |              |                     |                  |              |              | 等      |       |
|          | 贵州首黔资源开发有限公司 | 上市公司的参股公司   | 其他应收款       | 0.04         | 1.94                |                  | 1.94         | 0.04         | 印刷品    | 经营性往来 |
| 合计       |              |             |             | 37,677.41    | 47,382.11           |                  | 64,625.77    | 20,433.74    |        |       |

法定代表人:



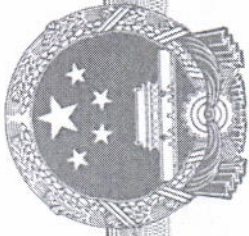
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

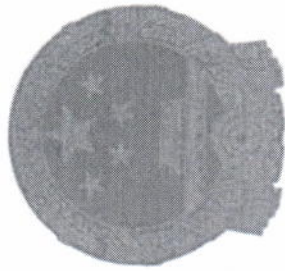
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年01月17日



会计师事务所

# 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000354

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇二年一月九日

证书有效期至: 二〇〇三年一月九日





姓 名 Full name 蔡瑜  
 性 别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-08-26  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420106710826081



记  
tration

姓名: 蔡瑜

证书编号: 420000022940

各, 继续有效一年。  
id for another year after

THIS renewal.

证书编号: 420000022940  
No. of Certificate

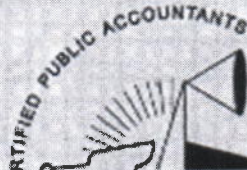
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 18 日  
Date of Issuance



年 月 日  
/ /





注册会计师工作单位变更声明书

同意声明

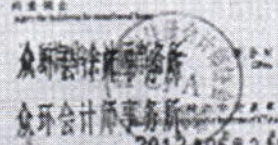


同意声明



注册会计师工作单位变更声明书

同意声明



同意声明



姓名

性别

出生日期

工作单位

身份证号

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

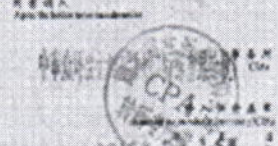


注册会计师工作单位变更声明书

同意声明

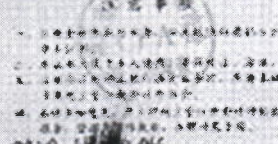


同意声明

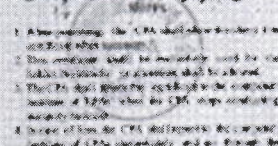


注册会计师工作单位变更声明书

同意声明



同意声明



年度检验登记

汪云飞 420102780423

2016年已通过

湖

汪云飞 (420102780423)

2019年已通过



证书编号:

420102780423

批准注册协会:

湖北省注册会计师协会

发证日期:

2009 年 9 月 29 日