

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[2023]第 11-00029 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23LLZ8LTN2





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 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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[2023]第 11-00029 号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 18 日出具大信审字[2023]第 11-00035 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。





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 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十八日



上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：人民币元

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	2022 年期 初占用资金 余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年 度占用 资金的 利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期 末占用资金 余额	占用形 成 原因	占用性质
现大股东 及其附属 企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东 及其附属 企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司 核算的会计科目	2022 年期 初往来资金 余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年 度往来 资金的 利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期 末往来资金 余额	往来形 成 原因	往来性质
大股东及 其附属 企业	贵州能源集团有限公司	控股股东	应收账款	1,925,465.80	9,231,577.06		8,136,279.42	3,020,763.44	材料、运 输等	经营性往来
	贵州能源集团有限公司	控股股东	其他应收款		305,782.08		305,782.00	0.08	资产租赁	经营性往来
	贵州福泽家悦物业管理有 限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		1,836.40		1,836.40		印刷品	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	应收账款		50,559.01		50,559.01		材料	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	13,135,057.78	110,419,108.87		79,238,162.62	44,316,004.03	咨询服务 费、设备 租赁、材 料等	经营性往来
	盘江运通盘州市物流有限 公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		619.76		568.66	51.10	电话费	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	38,968.40					38,968.40	材料	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	382,855.08	137,716.68				520,571.76	水电费	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	177,651.87	-32,111.61				25,553.16	印刷品、检定费	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		31,608,846.75				31,511,457.18	瓦斯气、劳务	经营性往来
中煤盘江重工有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	667,528.00					667,528.00	设备修理、运输	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	应收账款	35,412,370.00	295,371,073.87				330,783,443.87	煤炭、资产租赁	经营性往来
贵州盘江电投天能焦化有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		339,989,790.93				339,909,370.61	煤炭、资产租赁	经营性往来
六枝工矿(集团)有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	50,000.00	360.00				360.00	资产租赁	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	应收账款	1,542,699.00	603,367.88				2,146,066.88	资产租赁、印刷品	经营性往来
西南运通公路物流有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		12,138.20				12,138.20	煤炭、资产租赁	经营性往来
毕节中城能源有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	2,059,773.32	11,250,000.05				4,093,006.01	材料、资产租赁、技术服务	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	应收账款		50,559.01				50,559.01	材料等	经营性往来
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	20,000.00						材料等	经营性往来
贵州林东煤业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	331,050.00	7,692,021.49				4,761,916.00	资产租赁	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		5,169,536.36				5,169,536.36	煤炭	经营性往来
贵州盘江运通商贸有限公司	其他	应收账款		21,202,773.88				21,202,773.88	煤炭	经营性往来
贵州盘江电力投资有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		350,000.00				350,000.00	咨询服务费	经营性往来
国投盘江发电有限公司	上市公司的参股公司	应收账款		206,240,367.20				206,240,367.20	煤炭	经营性往来
上市公司										非经营性往来

[illegible]

公司负责人:

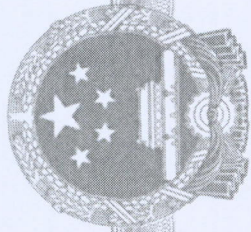


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本)(6-1)

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

出资人 吴卫星,谢泽敏

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、增资、减资、清算、年度审计、代理记账、税务咨询、税务代理、财务管理、会计培训、法律项目、后账、出具其他报告、咨询、管理、选择经营项目，后开展经营的其他活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

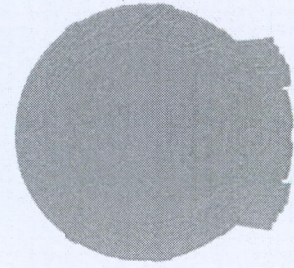
成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20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：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

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

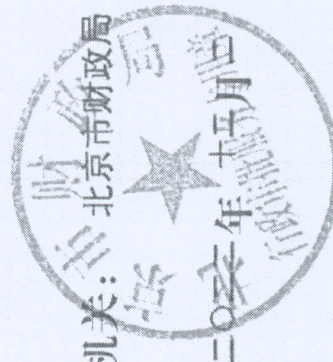
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

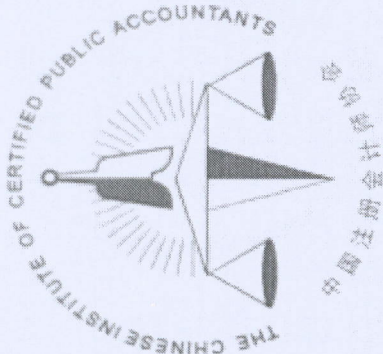
说明

- 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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



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



姓名: 蔡瑜
 证书编号: 420000022940



记
 tration

蔡瑜的年检二维码.png

备, 继续有效一年。
 id for another year after

this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

420000022940

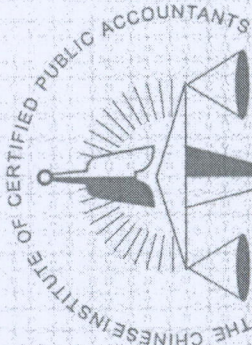
批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

1997 年 03 月 16 日
 /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 陈才

Full name 陈才

性别 男

Sex 男

出生日期 1992-08-01

Date of birth 1992-08-01

工作单位

Working unit 大信会计师事务所(特殊普通

身份证号码 429006199208010730

Identity card No.

429006199208010730



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110101411008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 11 月 03 日

年 月 日