

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：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0858-3700359

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

大信专审字[2024]第 11-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此报告于中国境内出具，仅供境内使用。如有需要，请向境内会计师事务所出具。
您可以通过手机“扫一扫”或进入“信和会计师事务所”小程序（<http://www.wx.com.cn>）进行查询。
报告编号：大信专审字[2024]第 11-00007 号





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
中闻国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22F, Xiyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82385588
传真 Fax: +86 (10) 82370688
网站 Internet: www.daxinpa.com.cn

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

大信专审字[2024]第11-00007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2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023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2024年4月19日出具大信审字[2024]第11-00019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2023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
学苑国际大厦22层2206
邮编 100082

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist,
Beijing, China, 100082

电话 Telephone: +86 (10) 8220099
传真 Fax: +86 (10) 8220966
网址 Internet: www.daxinpa.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2023年度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：

舒会
舒会
舒会

中国注册会计师：

陈才
陈才
陈才

二〇二四年四月十九日



上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度计提的利息（如有）	2023 年度偿还金额	2023 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
关联方及其附属企业											
小计											
非关联方及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联方资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度计提的利息（如有）	2023 年度偿还金额	2023 年末占用资金余额	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	2,020,703.44	16,802,348.39		8,118,298.67	11,305,853.16	材料	经营性往来	
	贵州能源集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.06			0.06		预付、上海贸易	经营性往来	
	贵州黔兴煤炭资源有限公司	上市公司的参股公司	应收账款	44,316,004.03	114,771,649.63		53,423,802.51	105,663,851.15	预付运费、材料、设备租赁等	经营性往来	
	贵州六盘水普泰制造与贸易公司	控股股东的控股子公司	应收账款	36,898.40				36,898.40	材料	经营性往来	
	贵州盘江煤业建设工程有限公司	控股股东的控股子公司	应收账款		35,049.79		35,049.79		水电、材料等	经营性往来	
	贵州盘江煤业建设工程有限公司	控股股东的控股子公司	应收账款	115,287.32	4,244.29		115,742.81		材料	经营性往来	



贵州能源集团 2023 年年度报告



贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	87,265.57	35,408,254.79			34,680,758.36	544,026.00	应收账款	其他应收款	经营性往来
中国南方电网有限责任公司	关联方	应收账款	887,238.00					887,238.00	应收账款	其他应收款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	80,422.32	545,187,483.32			544,821,925.77	1,945,347.87	应收账款	应收账款	经营性往来
国网浙江省电力有限公司	关联方	应收账款	191,552,288.81				191,262,288.81		应收账款	应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	6,095.00				6,095.00		应收账款	应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	248,121,998.19				248,121,998.19		应收账款	应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	948,156,094.78				925,875,772.14	22,280,342.64	应收账款	应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	2,000.00				2,000.00		应收账款	其他应收款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	304,421,237.54				304,421,237.54		应收账款	应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	50,000.00				50,000.00		应收账款	材料、设备	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	51.1	507.6			507.7		应收账款	其他应收款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	1,014,535.95				1,014,533.95		应收账款	其他应收款、应收账款	经营性往来
贵州电网有限责任公司	关联方	应收账款	10,897.00				10,897.00		应收账款	其他应收款	经营性往来





类别	公司名称	实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	合计	往来性质
上市公司 控股子公司 及其附属 企业	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	10,543,303.30	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	4,037,342.20	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	28,234.75	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	4,910,932.34	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	15,216,842.30	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	5,600.00	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	20,000.00	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	2,432,560,487.91	经营性往来
关联方	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	198,548,604.63	经营性往来
	广州市道米网络科技有限公司	控股股东/实际控制人	应收帐款	应付帐款	其他往来	预付帐款	其他往来	198,548,604.63	经营性往来
其他关联方									
合计			80,866,034.89	2,530,941,037.65	2,432,560,487.91	198,548,604.63			



会计机构负责人



主管会计工作负责人



公司负责人





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611184C



扫描此码上国家企业信用信息公示系统，
了解股东信息、基础信息、行政许可、经营范围、
更多信用信息。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月10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》。



中华人民共和国财政部制

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



姓名	舒靖
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-08-24
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	420106197208244439
Identity card No.	

大信(特殊)

大信(特殊)

证书编号: 420000033751
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of issuance

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.



舒靖 (420000033751)
您已通过 2023 年年检 年 月 日
上海市注册会计师协会 年 月 日
2023 年 8 月 31 日



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 陈子
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-08-01
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(湖北)分所
 身份证号码 Identity card No. 429006199708010730



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

发证日期:
Date of Issuance 2021 年 11 月 03 日

年 月 日

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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	3,020,763.44	16,803,349.39		8,518,256.67	11,305,856.16	材料	经营性往来
	贵州能源集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.08			0.08		房屋、土地租赁	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	44,316,004.03	114,771,849.63		53,423,865.51	105,663,988.15	咨询服务、材料、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	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		35,049.79		35,049.79		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	119,987.10	-4,244.29		115,742.81		材料	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	97,389.57	35,428,294.79		34,980,758.36	544,926.00	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				667,528.00	废旧物资款	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	80,420.32	585,687,853.32		584,621,925.77	1,146,347.87	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		191,562,288.91		191,562,288.91		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		6,095.00		6,095.00		印刷品	经营性往来
	贵州兴义电力发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		248,121,998.19		248,121,998.19		煤炭	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		948,856,064.78		925,875,722.14	22,980,342.64	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、实际控制人的附属企业	应收账款		2,000.00		2,000.00		办公用品	经营性往来
	贵州能源大数据科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		364,421,237.54		364,421,237.54		煤炭	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	应收账款	50,000.00			50,000.00		材料、设备	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	51.1	551.6		602.7		办公用品	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	/	/	/	60,889,034.89	2,530,641,037.65		2,432,980,467.91	158,549,604.63	/	/