证券代码：600395　证券简称：盘江股份　编号：临2025-037

贵州盘江精煤股份有限公司关于公司2024年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“盘江股份”、“上市公司”或“公司”）于近期收到上海证券交易所《关于贵州盘江精煤股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2025】0911号）（以下简称“年报问询函”），公司收到年报问询函后高度重视，会同中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）就《年报问询函》提及的事项逐项进行了认真讨论、核查与落实，现就问询函有关问题回复如下：

在年报问询函相关问题的回复中，若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。如无特别说明，本回复中使用的简称或名词释义与《贵州盘江精煤股份有限公司2024年年度报告》一致。

一、关于货币资金和有息负债

报告期末，公司货币资金余额17.1亿元，占流动资产的比重为27.22%，四个季度末货币资金余额均值22.60亿元。报告期内利息收入0.08亿元，占前述货币资金余额平均值的比重仅0.35%，货币资金收益率较低。期末存放在财务公司的货币资金1.22亿元，报告期内公司在财务公司存款发生额约69.21亿元，存款利率0.405%，贷款发生额1.5亿元，贷款利率范围3.45%-5.1%。报告期末公司资产负债率为73.56%，比上年末增长8.99个百分点，其中有息负债209.68亿元，同比增长73%，包括长期借款137.91亿元，短期借款54.11亿元，一年内到期的非流动负债17.66亿元。报告期内利息费用支出3.26亿元，同比增长90.1%。请公司：（1）补充披露2024年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额、每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异，财务公司风险情况，说明本期存放在集团财务公司资金是否存在实际无法支取和使用的情况，相关存款是否存在潜在的合同安排或限制性用途；（2）补充披露货币资金的具体构成、存放地点、预期收益率、利息收入的具体来源，并结合同期存款利息等说明利息收入与货币资金是否匹配，相应资金是否存在受限问题，是否存在货币资金被控股股东及其关联方、其他第三方等非经营性占用或变相使用的情形；（3）补充披露公司存量债务具体情况，包括但不限于债权人、借款用途、利率区间、到期时点、债务规模及公司对应的还款计划和资金来源，基于期末货币资金余额远低于有息债务余额、资产负债率较高、经营现金流下降、公司融资能力、日常营运资金需求等，说明在集团公司存贷比的合理性，并说明公司是否存在长期偿债压力、流动性风险及应对措施。请年审会计师就问题（1）和（2）发表意见。

【公司回复】

（一）补充披露2024年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额、每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异，财务公司风险情况，说明本期存放在集团财务公司资金是否存在实际无法支取和使用的情况，相关存款是否存在潜在的合同安排或限制性用途。

1.公司2024年度存放在集团财务公司的日均存款余额、日最高存款余额情况

2024年度，公司存放在集团财务公司的日均存款余额2.61亿元，日最高存款余额为4.69亿元。主要原因：一是公司委托集团财务公司向控股子公司支付委托贷款；二是公司与关联方资金收付通过集团财务公司结算，需保持一定资金存量，以提高资金收支效率，加快资金周转速度；三是公司在集团财务公司活期存款利率高于其他商业银行的资金需求，无流动性风险，同时，公司也会采取相关措施，防范债务风险。

2.公司2024年度存放在集团财务公司的每月末存款余额及利息收入、平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异情况

（1）公司2024年度存放在集团财务公司的每月末存款余额及利息收入情况如下表：

日 期	集团财务公司存款余额（万元）	占公司总存款金额的比例（%）	利息收入（万元）
2024年1月	21,016.29	9.77	
2024年2月	33,672.36	15.11	
2024年3月	16,728.80	7.31	27.21
2024年4月	23,913.85	10.48	
2024年5月	22,822.08	9.81	
2024年6月	32,821.39	12.72	22.71
2024年7月	31,949.06	12.49	
2024年8月	29,549.47	14.06	
2024年9月	27,938.52	12.67	35.93
2024年10月	15,448.95	7.56	
2024年11月	17,504.04	7.93	
2024年12月	12,246.88	7.61	22.48

（2）公司2024年度存放在集团财务公司款项的平均存款利率及其与同期银行存款利率的差异情况

公司2024年度在集团财务公司的活期存款利率为0.405%，同期存放在商业银行的平均存款利率为0.10%-0.20%，存放集团财务公司的存款利率高于存放商业银行的存款利率。根据公司与集团财务公司签订的《金融服务协议》，任何时候集团财务公司向公司提供金融服务的条件，都不逊于国内其他金融机构当时为公司提供同种类金融服务的条件。

3.补充披露集团财务公司的风险情况

集团财务公司目成立以来，紧紧围绕公司总体经营目标和管理要求，不断深入落实风险管理工作，始终坚持稳健的经营管理理念，风险管理力度持续加大，基础管理逐步筑牢，风险底线思维不断强化，业务发展稳步前行，风险管理状况呈现良好态势。

集团财务公司严格按照《中华人民共和国银行业监督管理法》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程规范经营行为，加强内部控制与风险管理，组织制定了《风险指标监测与预警管理办法》《流动性风险管理办法》《全面风险管理办法》等40项合规管理制度，进一步落实各种风险的识别、评估、监测工作，强化公司对各项业务的风险管理。

根据《企业集团财务公司管理办法》规定，截至2024年12月31日，集团财务公司的各项监管指标均符合规定要求：

监管及监测指标情况表分类	项目	监管要求	2024年12月31日
资本充足	资本充足率	≥10%	33.10%
信用风险	不良资产率	≤4%	0%
	不良贷款率	≤5%	0%
流动性风险	流动性比例	≥25%	72.99%

公司持有集团财务公司45%的股权，参与集团财务公司重大事项决策。在双方签订的《金融服务协议》中也约定了风险防范措施，并制订了《贵州盘江精煤股份有限公司关于在贵州能源集团财务有限公司开展金融服务业务风险处置预案》，并且根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》的规定，每半年对集团财务公司的经营资质、业务和风险状况进行一次风险评估。2024年，经过公司评估，集团财务公司具有合法的《金融许可证》和《营业执照》，建立了完善的内部控制制度，并能够按照《企业集团财务公司管理办法》依法经营，各项监管指标符合该办法规定要求，未发现其风险管理存在重大缺陷。2024年8月，集团财务公司因“流动资金贷款业务抵质押权力未落实”，受过国家金融监督管理总局贵州监管局行政处罚，集团财务公司已整改完成并提前收回贷款，未造成损失。除该处罚外，集团财务公司不存在其他因违法违规被处罚的情形。

4.说明本期存放在集团财务公司资金是否存在实际无法支取和使用的情况，相关存款是否存在潜在的合同安排或限制性用途

2024年4月19日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司与贵州能源集团财务有限公司续签（金融服务协议）暨关联交易的议案》，同意公司与集团财务公司续签《金融服务协议》，由集团财务公司为公司（含附属公司）提供综合金融服务。根据公司与集团财务公司签署的《金融服务协议》，集团财务公司为公司开立存款账户，本着自愿的原则，根据公司的要求办理存款业务；集团财务公司向公司提供综合授信额度，用于贷款、票据承兑和贴现、保函、保理及其他形式的资金融通业务；服务原则为公司（含附属公司）有权根据自己的业务需求，自主选择提供金融服务的金融机构、服务项目、数额及交易时间，并无任何必须从集团财务公司获取金融服务的义务。

公司放在集团财务公司资金不存在实际无法支取和使用的情况，相关存款不存在潜在的合同安排或限制性用途。

（二）补充披露货币资金的具体构成、存放地点、预期收益率、利息收入的具体来源，并结合同期存款利息等说明利息收入与货币资金是否匹配，相应资金是否存在受限问题，是否存在货币资金被控股股东及其关联方、其他第三方等非经营性占用或变相使用的情形。

1.补充披露货币资金的具体构成、存放地点、预期收益率、利息收入的具体来源

公司2024年末货币资金的具体构成、存放地点、预期收益率、利息收入情况如下表：

存款地点	具体构成	存款余额（万元）	利息收入（万元）	预期收益率
国有商业银行	银行存款	92,120.96	524.40	0.1%-0.2%
全国股份制银行	银行存款	5,080.86	32.56	0.1%-0.2%
政策性银行	银行存款	34,007.51	16.30	0.1%-0.2%
地方商业银行	银行存款	17,462.06	166.68	0.1%-0.2%
集团财务公司	银行存款	12,246.88	108.32	0.1%-0.2%
小计	银行存款	160,918.27	848.25	
国有商业银行	其他货币资金	5,659.27		
地方商业银行	其他货币资金	4,410.23		
集团财务公司	其他货币资金	43.55		
小计	其他货币资金	10,113.04		
合计	货币资金	171,031.31		

2.结合同期存款利息等说明利息收入与货币资金是否匹配

公司2024年度取得利息收入848.25万元，全部是活期存款利息收入，商业银行活期利率区间为0.1%-0.2%，集团财务公司活期存款利率为0.405%，根据公司银行存款余额和银行活期存款利率计算，利息收入与货币资金余额匹配。

3.相应资金是否存在受限问题，是否存在货币资金被控股股东及其关联方、其他第三方等非经营性占用或变相使用的情形。

公司受限货币资金全部为签发银行承兑汇票保证金，形成原因为支付签发银行承兑汇票保证金和质押票据到期款，保证金比例是签发银行承兑汇票金额的5%-20%，质押票据的比例是签发银行承兑汇票金额的100%，票据到期兑付后，即可转入公司基本户和一般户，正常使用。

公司每年均聘请会计师事务对公司与控股股东及其他关联方的资金往来进行专项审核，并出具《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》，并严格履行披露义务。

除上述银行承兑汇票保证金外，公司货币资金不存在受限问题，不存在公司货币资金被控股股东及其关联方、其他第三方等非经营性占用或变相使用的情形。

（三）补充披露公司存量债务具体情况，包括但不限于债权人、借款用途、利率区间、到期时点、债务规模及公司对应的还款计划和资金来源，基于期末货币资金余额远低于有息债务余额、资产负债率较高、经营现金流下降、公司融资能力、日常营运资金需求等，说明在集团公司存贷比的合理性，并说明公司是否存在长期偿债压力、流动性风险及应对措施。

1.补充披露公司存量债务具体情况，包括但不限于债权人、借款用途、利率区间、到期时点、债务规模及公司对应的还款计划和资金来源

截至2024年末，公司贷款余额202.88亿元，其中：短期借款54.06亿元，长期借款137.91亿元，一年内到期的长期借款10.91亿元。具体情况如下：

（1）贵州盘江精煤股份有限公司本部贷款余额61.06亿元，其中：短期借款余额41.70亿元，长期借款余额19.36亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	326,714.00	2.90-4.35	2025.01.10-2028.12.10	股权并购及经营周转	经营现金流入及投资分红
2	全国股份制银行	万元	115,000.00	3.10-3.45	2025.01.11-2027.12.06	经营周转	
3	政策性银行	万元	108,944.00	3.05-3.25	2025.01.24-2042.09.18	经营周转、采矿权价款、注册资本金	
4	地方商业银行	万元	60,000.00	3.10-3.45	2025.04.10-2025.11.13	经营周转	
小 计			610,658.00				

（2）贵州盘南煤炭开发有限责任公司（以下简称“盘南公司”）贷款余额2.43亿元，其中：短期借款余额1.7亿元，长期借款余额0.73亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	24,300.00	3.35-3.50	2025.04.10-2026.02.08	经营周转	经营现金流入
小 计			24,300.00				

（3）贵州盘江恒普煤业有限公司（以下简称“恒普公司”）贷款余额8.72亿元，其中：短期借款余额0.5亿元，长期借款余额8.22亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	19,527.31	3.45	2025.01.21-2026.08.12	经营周转	经营现金流入
2	全国股份制银行	万元	43,672.43	3.70-5.80	2025.05.30-2027.12.31	项目建设	
3	集团财务公司	万元	7,523.70	3.45-5.10	2025.06.10-2031.08.15	项目建设及经营周转	
4	地方商业银行	万元	16,490.00	3.7	2025.05.11-2034.12.10	采矿权价款	
小 计			87,213.44				

（4）贵州盘江马依煤业有限公司（以下简称“马依公司”）贷款余额18.58亿元，其中：短期借款1.6亿元，长期借款16.98亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	63,687.34	3.94-4.35	2025.02.20-2037.07.13	项目建设	经营现金流入
2	全国股份制银行	万元	84,807.88	3.95-5.20	2025.05.21-2034.05.20	项目建设	
3	集团财务公司	万元	10,000.00	3.35-3.45	2025.06.12-2029.06.06	经营周转	
4	地方商业银行	万元	27,363.00	3.35-4.99	2025.01.17-2027.08.22	项目建设及经营周转	
小 计			185,858.22				

（5）贵州首黔资源开发有限公司（以下简称“首黔公司”）贷款余额5.62亿元，其中：短期借款1.45亿，长期借款4.17亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	9,630.00	3.95-4.20	2025.12.18-2032.12.19	项目建设	经营现金流入
2	政策性银行	万元	25,692.00	3.60-4.10	2025.12.18-2038.12.11	项目建设、采矿权价款	
3	全国股份制银行	万元	10,000.00	3.45	2025.01.28	经营周转	
4	地方商业银行	万元	10,880.66	3.35-3.45	2025.05.24-2027.05.23	项目建设及经营周转	
小 计			56,202.66				

（6）贵州盘江新光发电有限公司（以下简称“新光发电”）贷款余额21.85亿元，其中：短期借款3亿，长期借款18.85亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	30,000.00	2.90-3.10	2025.02.28-2025.12.31	经营周转	经营现金流入
2	政策性银行	万元	188,520.07	4.1	2025.05.20-2042.06.27	项目建设	
小 计			218,520.07				

（7）盘江（普定）发电有限公司（以下简称“普定发电”）贷款余额37.44亿元，其中：短期借款4.02亿，长期借款33.42亿元。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	146,069.45	2.90-3.85	2025.07.30-2042.12.28	项目建设及经营周转	经营现金流入
2	政策性银行	万元	218,312.89	3.85	2025.12.25-2042.12.28	项目建设	
3	全国股份制银行	万元	10,000.00	3.85	2025.12.25-2042.12.28	项目建设	
小 计			374,382.34				

（8）盘江新能源发电（盘州）有限公司（以下简称“盘州新能源”）贷款余额7.61亿元，全部长期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	76,120.50	2.55-2.90	2025.01.16-2044.06.25	项目建设	经营现金流入
小 计			76,120.50				

（9）盘江新能源发电（关岭）有限公司（以下简称“关岭新能源”）贷款余额27.33亿元，全部长期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	273,300.00	2.65-2.95	2025.09.24-2045.09.25	项目建设	经营现金流入
小 计			273,300.00				

（10）盘江新能源发电（镇宁）有限公司（以下简称“镇宁新能源”）贷款余额1.96亿元，全部长期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	19,630.00	2.82	2025.05.19-2044.06.26	项目建设	经营现金流入
小 计			19,630.00				

（11）盘江新能源发电（安顺西秀）有限公司（以下简称“西秀新能源”）贷款余额1.35亿元，全部长期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	13,547.00	2.82	2025.12.26-2045.03.26	项目建设	经营现金流入
小 计			13,547.00				

（12）盘江新能源（普定）有限公司（以下简称“普定新能源”）贷款余额8.82亿元，全部长期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	国有商业银行	万元	88,178.00	2.82	2025.10.30-2044.05.31	项目建设	经营现金流入
小 计			88,178.00				

（13）贵州盘江矿山机械有限公司（以下简称“矿机公司”）贷款余额0.09亿元，全部短期借款。具体情况如下：

序号	债权人	单位	贷款金额	利率区间（%）	到期日	借款用途	还款资金来源
1	全国股份制银行	万元	880.00	3.08	2025.12.10	经营周转	经营现金流入
小 计			880.00				

注：上述公司的项目贷款均采用分期还款方式。

2.基于期末货币资金余额远低于有息债务余额、资产负债率较高、经营现金流下降、公司融资能力、日常营运资金需求等，说明在集团财务公司存贷比的合理性，并说明公司是否存在长期期偿债压力、流动性风险及应对措施。

（1）说明在集团财务公司存贷比的合理性

公司2024年末银行存款余额为16.09亿元，其中在集团财务公司余额为1.22亿元，占公司资金存量的7.61%。一是公司委托集团财务公司向控股子公司支付委托贷款；二是公司与关联方资金收付通过集团财务公司结算，需保持一定资金存量，以提高资金收支效率，加快资金周转速度；三是公司在集团财务公司活期存款利率为0.405%，在其他商业银行活期存款平均利率为0.1%-0.2%，高于其他商业银行的存款利率和人民银行发布的基准利率，因此公司在集团财务公司有一定存款。

公司2024年末贷款余额202.88亿元，其中在集团财务公司余额为1.75亿元，占公司贷款存量的0.86%。公司投资建设的火力发电和新能源发电享受国家绿色金融利率优惠政策，集团财务公司不属于商业银行，不能享受该政策，贷款利率高于商业银行。扣除电力板块后，公司煤炭和机械板块融资总额96.5亿元，集团财务公司贷款占贷款存量的1.81%。

综上所述，公司在集团财务公司存款和贷款合理。

（2）说明公司是否存在长期期偿债压力、流动性风险

①公司2024年末贷款余额202.88亿元，较年初103.30亿元增加99.58亿元，增加的主要原因是：自2023年起，公司制定了“煤电新能源一体化”发展战略，围绕建设新型综合能源基地和打造西南地区煤炭保供中心的战略定位，立足自身煤炭资源禀赋，加速发展电力产业。截至2024年末，公司已投资建成两个燃煤发电厂，投资建设新能源装机容量约377万千瓦，累计完成投资185.67亿元。扣除20%注册资本金后，其余80%向金融机构申请项目贷款。

②公司2024年末存款余额16.09亿元，贷款是存款的12.61倍。受煤炭市场价格下行和安全监管压力加大的影响，近两年公司经营现金流较同期减少，盈利能力下降，叠加投资金额持续加大的影响，资产负债率增加，但是公司投资建设的火力发电和新能源发电属于一次投入行业，前期资本投资金额较大，后续维护成本低，现金流入呈稳定增长趋势。根据公司2025年度经营预算，公司经营活动产生的现金流入总额123.9亿元，可以满足偿还到期的短期借款和长期借款的资金需求，无流动性风险，同时，公司也会采取相关措施，防范债务风险。

（3）公司的应对措施

①夯实安全基础，坚定不移落实发展战略，增强内源性资本积累能力。深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产的重要指示批示精神，树牢安全发展理念，牢牢把握时代脉搏，紧密融入能源变革趋势，加快老矿井产能提升，加速杨山露天煤矿建设，优化新能源产业布局，拓展规模，持续提升核心竞争力、价值创造力和可持续发展能力，为公司发展提供持续的内源性资本。

②完善债务风险监测预警机制，一企一策加强资产约束日常管理。健全公司债务风险预警机制，以《盘江股份债务风险管理办法》为抓手，建立公司债务风险监测台账，逐月分析跟踪，充分利用信息化手段加强对子公司债务风险的动态监测，做到早识别、早预警、早应对。

③全面推动三项制度改革，有效增强抗风险能力。深化三项制度改革，推动三能机制在公司更大范围、更深层次落地见效，不断激发公司的动力活力。坚决退出不具有竞争优势、缺乏发展潜力的“两非”业务和低效无效资产，推动资源不断向主业集中。持续深入实施“两金”管控方案，从源头控制“两金”风险，强力“消旧”，对“两金”进行全面梳理、差异化管控、分类施测，减少资金沉淀，提高资金使用效率。

④进一步强化投资管理，调整优化投资结构，优化公司内部资源配置，切实转变过度依赖举债的投资观念，严格落实重大建设项目建设资金来源，在传统的授信基础上，充分利用上市公司平台筹集资金，通过多元化融资方式，扩大融资规模，优化融资结构。

【年审会计师核查意见】

（一）核查过程

年审会计师实施了以下核查程序：

1.与公司管理层及业务人员进行访谈，了解和评价货币资金内部控制设计和运行的有效性；

2.对货币资金实施函证程序（包括银行存款和存放财务公司款项），评价存放财务公司款项的真实性和准确性，根据回函情况检查资金受限以及贷款情况；

3.抽查大额财务公司存款收支的原始凭证，分析财务公司银行账户使用情况是否受限；

4.检查与财务公司签订的《金融服务协议》，了解相关协议的授权审批情况，核查资金支取、限制性用途等细节性条款，查看期末在财务公司存款余额是否按照协议约定限额实施；

5.了解和评价公司风险监测预警机制，检查公司对财务公司存贷款业务风险的持续评估过程，核查财务公司经营情况、内控情况、整体风险管理等情况；

6.获取财务公司2024年度审计报告，核查财务公司财务状况、经营成果及现金流量情况以评估是否存在不可控的风险；

7.根据银行存款平均余额和存款平均利率复核利息收入发生额是否准确及完整。

（二）核查结论

经核查，我们认为：

1.公司本期存放在集团财务公司资金不存在实际无法支取和使用的情况，相关存款不存在潜在的合同安排或限制性用途；

2.公司利息收入与货币资金匹配，相应资金不存在受限问题，不存在货币资金被控股股东及其关联方、其他第三方等非经营性占用或变相使用的情形。

二、关于在建工程

报告期末，公司在建工程账面价值为80.51亿元，占非流动资产的21.66%。年报显示，部分在建工程存在进度停滞、预算金额频繁调整、工程进度达100%后仍持续投入等问题，包括：（1）盘州新能源农业光伏电站项目预算金额由上年的7.40亿元增加至24.37亿元，期末工程进度由66.96%降低至41.91%；（2）马依基建项目最近五年工程进度分别为81.75%、94.14%、84.86%、96.09%、81.65%，且预算金额由2020年的30.08亿元调增至45.06亿元；（3）恒普公司发耳二矿一期工程（即原恒普基建项目）最近五年工程进度95.42%、95.55%、87.71%、96.08%、95.25%，预算金额由2020年的12.06亿元调增至22.42亿元；（4）矿井开拓延伸工程及技术改造项目2020年工程进度已达100%，最近五年仍有持续新增投入0.9亿元、0.73亿元、1.36亿元、1.57亿元、2.19亿元；（5）煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出2020年工程进度已达100%，最近五年新增投入金额1.51亿、2.06亿、3.22亿、4.31亿元、1.64亿元；（6）煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置2020年工程进度已达100%，最近五年新增投入2.54亿元、4.52亿、3.22亿、8.05亿、6.77亿；（7）“三供一业”改造项目预算金额7.49亿元，最近五年工程进度分别为50.74%、51.69%、51.71%、51.71%、52.03%，建设项目长期停滞。上述项目均未计提减值。此外，原首黔公司“煤（焦、化）-钢-电”一体化循环经济工业基地项目期初余额7.15亿元，前期已计提减值1.76亿元，关注到公司曾于2020年9月披露称该项目由于国家产业政策调整及宏观经济环境变化等原因不再继续实施，但本期项目发生转固6.00亿元，其他减少金额1.16亿元。请公司：（1）补充披露上述项目所在位置、具体用途、建设以来相关对外采购的前十大供应商具体情况，包括交易对方名称、关联关系、交易金额、往来款余额、合同签署时间、付款时间、支付方式、资产入库时间、开票时间、期末履约进度，是否存在大额退款情况，并说明采购和所属项目建设进度、产能等是否匹配，采购是否真实，相应资金是否存在变相流入关联方或利益相关方的情形；（2）按照年度列示项目累计投入金额、实际建设进度和转固情况，说明项目资金投入与工程进度是否匹配，近五年工程进度和预算金额变化的原因及合理性，工程进度达100%后仍旧持续新增投资的原因及合理性，相关项目推进是否在实质性障碍，相应资金是否存在变相流入关联方或利益相关方的情形；（3）补充披露首黔公司“煤（焦、化）-钢-电”一体化循环经济工业基地项目的立项背景、建设和变更、结项、计提减值等情况，说明与首黔公司其他建设项目的关系，结合项目进展和使用情况，说明本期转固和其他减少的具体原因，以及相应减值计提是否及时、充分、合理；（4）结合项目具体进展和实际使用情况，说明项目立项、变更、延期、结项等是否已履行内部审议程序和信息披露义务。请年审会计师发表意见。

【公司回复】

（一）补充披露上述项目所在位置、具体用途、建设以来相关对外采购的前十大供应商具体情况，包括交易对方名称、关联关系、交易金额、往来款余额、合同签署时间、付款时间、支付方式、资产入库时间、开票时间、期末履约进度，是否在大额退款情况，并说明采购和所属项目建设进度、产能等是否匹配，采购是否真实，相应资金是否存在变相流入关联方或利益相关方的情形。

1.盘州新能源农业光伏电站项目

该项目由盘江新能源发电（盘州）有限公司负责投资建设，该公司位于贵州省盘州市境内，主要负责投资建设盘州市境内的新能源项目。2023年末预算总额7.40亿元，为公司已经取得贵州省能源局批复并正在实施的铜厂沟一期、分布式光伏和铜厂沟二期的项目投资总额。2024年，公司继续加大新能源业务投资，盘州新能源陆续取得铜厂沟三期、大龙潭一期农业光伏等项目的投资核准。因此，公司将已取得投资核准的项目投资额加入到盘州新能源农业光伏电站项目预算数，2024年末预算金额增加至24.37亿元。由于新核准的项目完工进度较少，导致期末工程进度由2023年的66.96%降低至2024年的41.91%。具体情况如下表：

序号	项目名称	子项目	2024年披露预算总额（万元）	备注
1	盘州新能源农业光伏电站项目	盘州市柏果镇铜厂沟一期农业光伏电站项目	37,008	2024年3月23日全部建成发电
2		盘州市屋顶分布式光伏项目	4,251	2023年9月14日全部建成发电
3		贵阳轮胎厂分布式光伏项目	2,101	2023年2月28日全部建成发电
4		盘州市柏果镇铜厂沟二期农业光伏电站项目	30,610	2025年5月24日全部建成发电
5		盘州市柏果镇铜厂沟三期农业光伏电站项目	73,460	2025年5月31日全部建成发电
6		盘州市响水镇大龙潭一期农业光伏电站项目	24,127	正在办理项目审批
7		盘州市落雁河风电场项目	72,117	正在办理项目审批
合计			243,674	

注：贵州省能源局最终批复将盘州市柏果镇铜厂沟三期农业光伏电站与盘州市双凤镇打峰岩农业光伏合并建设，新建装机由21万千瓦增加至26万千瓦及其配套输变电系统，投资预算由73,460万元增加至85,993.07万元。

该项目采购金额与建设进度相匹配，采购业务均为真实采购，不存在资金变相流入关联方或利益相关方的情形。

盘州新能源的建设项目均采用EPC总承包方式建设，建设以来对外采购的前十大供应商情况如下表：

供应商名称	是否关联方	交易金额（万元）	2024年末往来款余额（万元）	合同签署时间	付款时间	支付方式	开票时间	履约进度
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	否	34,519.20	4,624.22	2024.08.04	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
中国电建集团贵州工程有限公司	否	30,884.51	4,145.85	2022.07.28	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	否	17,453.31	1,736.06	2023.07.28	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
湖南亨通电力有限公司	否	3,047.82	102.41	2022.11.26	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州能源集团电力投资有限公司	是	499.97	264.70	2023.12.31	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
四川华能达建筑工程有限公司	否	482.57	17.68	2022.07.28	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州盘江电投工程有限公司	是	236.46	6.78	2023.12.31	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州建工监理咨询有限公司	否	161.75	0.00	2022.07.28	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
湖南华楚项目管理有限公司	否	146.46	6.00	2022.07.28	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州轮胎股份有限公司	否	66.00	0.00	2022.06.13	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约

注：以上交易均不存在大额退款情况。

2.马依基建项目

该项目由贵州盘江马依煤业有限公司投资建设，该公司位于贵州省盘州市境内，主要负责投资建设马依西一井、东一井、西二井和东二井四个子项目。预算金额由2020年的30.08亿元增加至2024年的45.06亿元，主要是建设过程中增加洗煤厂、采矿权和探矿权投资，具体情况如下表：

序号	项目名称	子项目	2024年披露预算总额（万元）	备注
1	盘州马依基建项目	马依西一井项目	300,799	一采区2023年2月正式投产，二采区正在建设中
2		马依洗煤厂项目	33,979	2025年4月末进入带煤试运转
3		马依西一井采矿权	42,961	
4		马依东一井探矿权	10,938	
5		马依西二井探矿权	24,297	
6		马依东二井探矿权	37,655	
合计			450,629	

马依西一井项目（240万吨/年）于2018年12月正式开工建设，2019年8月取得采矿权许可证，2023年2月一采区（120万吨/年）建设完成，通过贵州省能源局验收并取得《安全生产许可证》，转入正式生产。二采区（120万吨/年）续建中。马依洗煤厂（300万吨/年）总投资3.4亿元，项目主体已建设完成并进行带煤试运转。马依基建项目中的东一井、东二井、西二井公司将择机开展建设。

该项目采购金额与建设进度相匹配，采购业务均为真实采购，不存在资金变相流入关联方或利益相关方的情形。

马依基建项目建设以来对外采购的前十大供应商情况如下表：

供应商名称	是否关联方	交易金额（万元）	2024年末往来款余额（万元）	合同签署时间	付款时间	支付方式	开票时间	履约进度
重庆千牛建设工程有限公司	否	31,942.69	4,360.95	2010-2024年	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州盘江煤电建设工程有限公司	是	22,899.57	4,244.54	2020-2024年	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
浙江中宇实业公司	否	20,575.21	1,824.42	2022-2024年	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州建工集团第六建筑工程有限责任公司	否	8,043.14	2,008.06	2023-2024年	按月支付	银行转账	按月确认进度并开票	正常履约
贵州电网有限责任公司	否	6,259.69	0.00	2019-2024年	按月支付	银行转账	按月开票	正常履约
三一重型装备有限公司	否	5,883.72	1,391.78	2019-2024年	按月支付	银行转账	货到验收合格开票	正常履约
郑州煤矿机械集团股份有限公司	否	5,846.18	1,083.58	2021-2023年	按月支付	银行转账	货到验收合格开票	正常履约
重庆川九建设有