

关于陕西煤业股份有限公司
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：陕西煤业股份有限公司
审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：029-88275921

关于陕西煤业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明
希会其字(2024)0072号



目 录

一、专项说明 (1-2)

二、附表.....(3-6)

三、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0072号

**关于陕西煤业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明**

陕西煤业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了陕西煤业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月24日出具了希会审字(2024)1823号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的关于陕西煤业股份有限公司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“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2023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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的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计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之



用，不得用作任何其他目的。

附件：关于陕西煤业股份有限公司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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024年4月24日



附表 2

关于陕西煤业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	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	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	443,702,750.77	709,282,829.88		652,756,261.34	500,229,319.31	销售商品	经营性往来
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	56,794.19				56,794.19	销售商品	经营性往来

	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,425,048.00	2,065,599.99		2,442,648.00	1,047,999.99	销售商品	经营性往来
	陕煤电力集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,560.00			1,560.00	销售商品	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	778,484,903.50	498,969,132.94		1,077,074,214.29	200,379,822.15	销售商品	经营性往来
	陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	164,173.00	164,573.00		264,573.00	64,173.00	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	33,545,235.04	124,263,899.95		78,272,651.19	79,536,483.80	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,252,680.07	1,196,253.43		3,249,755.18	199,178.32	销售商品	经营性往来
	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	60,547.96	692,103.60		671,069.45	81,582.11	销售商品	经营性往来
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	51,941,843.88	113,638,639.05		152,651,566.93	12,928,916.00	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	419,919,251.13	766,584,102.38		702,685,457.12	483,817,896.39	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40,279,566.38	87,344,891.78		42,899,959.63	84,724,498.53	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,227,672.14	153,375,214.87		75,312,948.59	84,289,938.42	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,367,515.95	3,269,000.00		5,045,995.88	2,590,520.07	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	55,412.51	3,067,564.64		2,733,424.58	389,552.57	销售商品	经营性往来
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	117,064.81	8,064.71		117,064.81	8,064.71	销售商品	经营性往来

	陕西铁路物流集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	48,845,320.54	175,624,795.80		170,729,521.20	53,740,595.14	销售商品	经营性往来
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,326,000.00	1,883,162.21		10,186,986.21	22,176.00	销售商品	经营性往来
	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,553,796.72	3,263,632,040.00		3,248,079,329.39	20,106,507.33	采购商品	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9,180,109.82	230,437,567.15		238,778,584.60	839,092.37	采购商品	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9,162.05	3,500,000.00		3,500,000.00	9,162.05	采购商品	经营性往来
	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	100,000.00			100,000.00		采购商品	经营性往来
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	183,086,610.98	237,010,459.41		123,713,625.93	296,383,444.46	采购商品	经营性往来
	陕西陕北矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	46,954,061.88	2,367,000,000.00		2,392,888,628.58	21,065,433.30	采购商品	经营性往来
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	23,350,454.07	142,653,023.74		165,935,454.07	68,023.74	采购商品	经营性往来
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	27,479,181.84	144,000,000.00		145,718,414.89	25,760,766.95	采购商品	经营性往来
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	22,935,999.98	249,456,713.72		272,392,713.70		采购商品	经营性往来
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		158,455,044.00		73,978,200.00	84,476,844.00	采购商品	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		17,100.00		17,100.00		采购商品	经营性往来
	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	30,000.00	10,324,533.42		8,576,992.92	1,777,540.50	综合服务及保证金	经营性往来

	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	100,000.00				100,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5,000.00				5,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	300,000.00	10,000.00			310,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,506,285.99	3,680,406.28		3,786,970.06	1,399,722.21	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8,785,597.70	21,365,888.74		20,249,018.48	9,902,467.96	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	648,000.00	5,038,200.00		2,124,000.00	3,562,200.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	500.00	121,700.00			122,200.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,000.00	24,350.00			44,350.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西省物流集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14,726,836.90	13,100,000.00		12,722,636.94	15,104,199.96	综合服务及保证金	经营性往来
	西安善美商业保理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,048,071.16			1,048,071.16		综合服务及保证金	经营性往来
	陕煤思创学院	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		135,000.00		135,000.00		综合服务及保证金	经营性往来
	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	10,025,941.66			8,738,864.02	1,287,077.64	销售商品	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	126,500.00	131,000.00		126,500.00	131,000.00	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		84,430.80			84,430.80	销售商品	经营性往来

	陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	40,060.88			40,060.88		销售商品	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	161,166,427.67			95,483,427.68	65,682,999.99	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	41,103,024.00			40,070,348.00	1,032,676.00	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	30,326,575.50	3,594,965.08		11,938,055.93	21,983,484.65	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	110,000.00			110,000.00		销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工集团有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	8,117,011,500.00			8,117,011,500.00		预付股权转让款	经营性往来
	陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	273,649,018.41			273,649,018.41		采购商品	经营性往来
	陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	61,963,900.00			61,963,900.00		预付股权转让款	经营性往来
	西安重工装备制造集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	3,074,400.00			3,074,400.00		采购商品	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	22,109,613.58			3,279,248.10	18,830,365.48	融资租赁款	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		3,279,248.10			3,279,248.10	融资租赁款	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陕西彬长矿业集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,500,000,000.00	2,048,000,000.00	142,742,038.90	600,000,000.00	3,948,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
	陕西陕煤彬长矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,048,000,000.00		18,432,000.00	2,048,000,000.00	-	拨付资金	非经营性往来
	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	21,000,000.00		500,208.33	21,000,000.00	-	拨付资金	非经营性往来

陕煤集团神南产业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,190,000,000.00	300,000,000.00	48,630,055.54	200,000,000.00	1,290,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
陕西神渭煤炭管道运输有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	8,411,500,000.00		316,042,088.89		8,411,500,000.00	拨付资金	非经营性往来
陕西省煤层气开发利用有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		298,000,000.00	9,139,080.55		298,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
湖北华电襄阳发电有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款		3,352,497.76		3,120,494.42	232,003.34	销售商品	经营性往来
陕西德源府谷能源有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款	4,500.00	513,440.00		517,940.00		销售商品	经营性往来
陕西煤业化工集团孙家岔龙华矿业有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款	620,232.00	46,586,964.97		46,288,898.97	918,298.00	销售商品	经营性往来
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款	571,223.47	15,660,300.00		11,510,000.00	4,721,523.47	销售商品	经营性往来
陕西美鑫产业投资有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款	826,296.92	4,814,872.35		4,180,135.85	1,461,033.42	销售商品	经营性往来
湖北省煤炭投资开发有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款		130,086,277.74		116,350,768.82	13,735,508.92	销售商品	经营性往来
陕西中能煤田有限公司及其子公司	联营公司及其附属企业	应收账款	13,590,813.51	18,031,100.00		12,206,000.00	19,415,913.51	销售商品	经营性往来
陕西蒲白南桥煤业有限公司	联营公司及其附属企业	应收账款		31,000.00			31,000.00	销售商品	经营性往来
陕煤华中煤炭销售有限公司	联营公司及其附属企业	预付款项	161,942,906.45	1,640,567,246.48		1,459,926,967.35	342,583,185.58	采购商品	经营性往来
陕西有色榆林铁路运销有限公司	联营公司及其附属企业	预付款项	1,248,926.17	8,000,000.00		8,829,595.30	419,330.87	采购商品	经营性往来
陕西中能煤田有限公司及其子公司	联营公司及其附属企业	预付款项	27,761,178.51			27,761,178.51		采购商品	经营性往来
江西陕赣煤炭销售有限公司	联营公司及其附属企业	预付款项		80,630,654.11		61,394,496.03	19,236,158.08	采购商品	经营性往来
美联美智慧能源技术(西安)有限公司	联营公司及其附属企业	预付款项		528,000.00		528,000.00		采购商品	经营性往来
大唐彬长发电有限责任公司	联营公司及其附属企业	其他应收款	100,000.00				100,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
湖北省煤炭投资开发有限公司	联营公司及其附属企业	其他应收款		600,000.00			600,000.00	综合服务及保证金	经营性往来

	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	联营公司及其附属企业	其他应收款	40,000.00				40,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西有色榆林铁路运销有限公司	联营公司及其附属企业	其他应收款	200,000.00			200,000.00		综合服务及保证金	经营性往来
	陕西中能煤田有限公司及其子公司	联营公司及其附属企业	其他应收款	50,000.00				50,000.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	联营公司及其附属企业	其他反映占用实质科目	7,714,239.38	4,901,660.62			12,615,900.00	销售商品	经营性往来
总计	/	/	/	25,290,468,727.07	14,098,787,072.70	535,485,472.21	22,928,138,636.39	16,461,117,163.38	/	/



统一社会信用代码
9161013607340169X2

营业执照

(副本)₁₀₋₁



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 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年04月11日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕粹

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道1号外
事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日



证书序号：0006585

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：陕西省财政厅

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



姓名	曹爱民
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1968-09-09
Date of birth	_____
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	610103196809092030
Identity card No.	_____



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
610100470675

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance 1997 / 12 / 01



曹爱民 610100470675

年 月 日
/ /



姓名	卜薄海
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1983-07-24
Date of birth	_____
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	612501198307240013
Identity card No.	_____



本证书有效期一年，届满有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
年 月 日

证书编号:
No. of Certificate

610100470046

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日
Date of Issuance