

关于河南大有能源股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项说明

希会其字（2019）0080号



# 目 录

一、关于河南大有能源股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明…………… (1-2)

二、2018年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表……………  
(3-5)

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

(四) 会计师事务所业务许可证等

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2019)0080号

## 关于河南大有能源股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项说明

河南大有能源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河南大有能源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2019年3月27日出具了希会审字(2019)1807号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）的要求，贵公司编制了本专项说明后附的2018年度非经营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该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施2018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2018年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本报告仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

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：\



二〇一九年三月二十七日

# 2018年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

单位：人民币万元

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用资金累计发生额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期内往来资金累计发生额(不含利息)	报告期内往来资金的利息	报告期内偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	应收账款	9,009.79	13,625.15		10,461.42	12,173.52	销售款	经营性
现大股东	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	其他应收款	46.68	3,143.79		3,184.69	5.78	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团华兴矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	5,149.55	104.92			5,254.47	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团华兴矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.57	0.66			2.23	广播影视播映费	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	21,122.25	7,948.91		2,534.38	26,536.78	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1,456.49	2,049.69		1,131.13	2,375.05	救护、装卸经费	经营性
大股东之附属企业	义煤集团宣阳县丰源煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	148.49				148.49	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团宣阳县丰源煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	2,946.84	902.77		7.95	3,841.66	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款	90.00	37.50		127.50	-	租金	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	35,158.00	5,029.47		4,976.24	35,211.23	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	-0.00				-0.00	销售款	经营性
大股东之附属企业	三门峡义翔铝业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1,092.00	2,463.98		2,765.12	790.86	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团综能甲酸蛋白有限公司	大股东之附属企业	应收账款	148.81			148.81	0.00	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1,094.15	651.58		310.00	1,435.73	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	45.98	53.95		99.07	0.86	销售款	经营性
大股东之附属企业	洛阳义安电力有限公司	大股东之附属企业	应收账款	284.54				284.54	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团偃师三阳煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	289.46				289.46	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	17.70				17.70	销售款	经营性
大股东之附属企业	新疆屯南煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	342.62			342.62	-0.00	销售款	经营性
大股东之附属企业	河南省豫西建设工程有限责任公司	大股东之附属企业	预付账款	-	314.91			314.91	工程款	经营性
大股东之附属企业	义马永安工程建设有限公司	大股东之附属企业	预付账款		711.21			7.00	工程款	经营性
大股东之附属企业	三门峡观音堂煤业有限公司	大股东之附属企业	预付账款		30.00			30.00	采购款	经营性
大股东之附属企业	河南永翔工贸有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.80	1.86			3.66	采购款	经营性
大股东之附属企业	河池县昌平煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	43.11				43.11	销售款	经营性
大股东之附属企业	河池县昌平煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	373.15				373.15	租赁款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	185.26	270.92		20.00	436.18	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.56	35.29		3.56	33.29	就业服务费	经营性

# 2018年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

单位：人民币万元

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东之附属企业	海西义海酒店经营有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	360.00	37.50		397.50	-	租赁款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团宜阳县永鑫煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	-				-	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	58.23				58.23	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛阳神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	53.16				53.16	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	8.06				8.06	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛阳五星煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	242.35				242.35	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马市鑫星煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	20.00				20.00	销售款	经营性
大股东之附属企业	沁池县隆辉煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	10.41				10.41	销售款	经营性
大股东之附属企业	沁池县中普煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	10.95				10.95	销售款	经营性
大股东之附属企业	沁池裕鑫煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	16.57				16.57	销售款	经营性
大股东之附属企业	三门峡观音堂煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	-	1,411.94		1,366.87	45.07	销售款	经营性
大股东之附属企业	沁池天安矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	66.29				66.29	销售款	经营性
大股东之附属企业	河南省豫西建设工程有限责任公司	大股东之附属企业	应收账款	20.28	38.75		59.03	0.00	工程款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团晋海义海能源有限责任公司	大股东之附属企业	应收账款	123.11	120.40		139.14	104.37	销售款	经营性
大股东之附属企业	沁池普跃矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.18	0.44			3.62	销售款	经营性
大股东之附属企业	豫西矿用安全设备检测检验中心	大股东之附属企业	其他应收款	0.24				0.24	销售款	经营性
大股东之附属企业	河南省豫西建设工程有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.12	5.94		4.50	4.56	工程款	经营性
大股东之附属企业	三门峡观音堂煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	25.92	56.12		82.04	-	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团股份有限公司总医院	大股东之附属企业	其他应收款	7.22	1.60		0.72	8.10	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛阳煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.12				3.12	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县天瑞煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1.05				1.05	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县开源煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1.77				1.77	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县黄村煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	124.23				124.23	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县宏盛煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	127.37				127.37	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县红旗煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	298.22				298.22	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县谷元煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	7.28				7.28	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安鑫茂煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	102.86				102.86	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安恒祥煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	10.01				10.01	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛阳煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款		2.53		2.22	0.31	销售款	经营性
大股东之附属企业	洛阳义安电力有限公司	大股东之附属企业	其他应收款		20.53		19.25	1.28	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团新能能源有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款		31.49		10.60	20.89	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马艺美印务有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款		0.28		0.28	-	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团天新矿业有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款		0.90			0.90	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	焦作市神龙水文地质工程有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款	-				-	工程款	经营性
实际控制人之附属企业	河南富昌建设工程有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款	40.99				40.99	工程款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气集团国龙燃气有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款		60.00			60.00	采购款	经营性

# 2018年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

单位：人民币万元

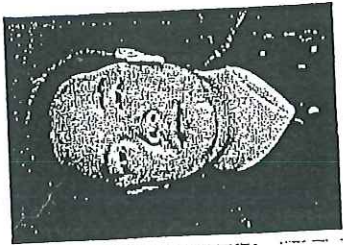
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	实际控制人之附属企业	应收账款	5,942.19	26,868.13		32,798.17	2.15	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款	4,007.10	17,955.59		21,405.30	557.39	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南开祥精细化工有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	9.37	20.59		29.96	-0.00	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	23.08	126.72		82.00	67.80	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南同人铝业有限责任公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	0.31			0.31	-	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南开祥精细化工有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	2,198.24	6,897.09		9,063.33	12.00	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团龙物流有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款	1.27			1.27	-	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	实际控制人之附属企业	其他应收款		36.58		13.86	22.72	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气集团国龙燃气有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款		20.00		6.90	13.10	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	实际控制人之附属企业	应收账款		58,101.44		52,897.27	5,204.17	销售款	经营性
小计				92,977.35	149,181.12	-	145,217.22	96,941.26		
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团阳光矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		447.00	17.03		464.03	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团巧义铁生沟煤业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	92,949.01	3,162.95	7,363.77		103,475.73	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团李沟矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,529.72	98.86		4.18	2,624.40	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	洛阳义安矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	49,861.87	44,420.59	1,101.48	47,262.15	48,121.79	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团孟津矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	286,852.14		22,269.08		309,121.21	公司下拨款	非经营性
小计				432,192.74	48,129.40	30,751.35	47,266.33	463,807.16		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	青海矿业集团天峻煤业开发有限公司	其他	其他应收款	3,084.25				3,084.25	往来款	经营性
小计				3,084.25				3,084.25		
总计				528,254.34	197,310.52	30,751.35	192,483.55	563,832.67		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姓名: 赵琰  
 Full name: 赵琰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-10-12  
 Date of birth: 1972-10-12  
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司  
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 610421197210120537  
 Identity card No.: 610421197210120537



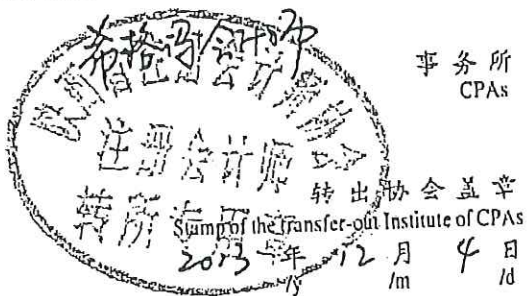
证书编号: 610100470687  
 No. of Certificate: 610100470687

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

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
 Date of Issuance: 1997 /y 12 /m 01 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年12月4日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年12月9日  
 /y /m /d

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.



姓名: 赵琰

证书编号: 610100470687

年 月 日  
 /y /m /d



姓名: 徐伟  
 Full name: 徐伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-09-28  
 Date of birth: 1977-09-28  
 工作单位: 东信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 东信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 610121770926047  
 Identity card No.: 610121770926047



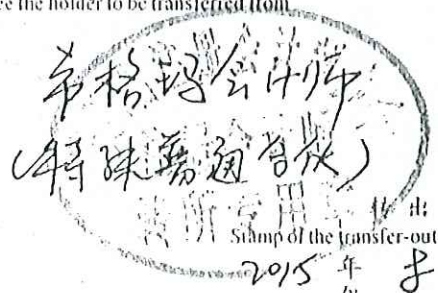
证书编号: 610100471434  
 No. of Certificate: 610100471434

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

发证日期: 2008 年 12 月 18 日  
 Date of Issuance: 2008 / 12 / 18

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015 年 8 月 6 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015 年 11 月 18 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid



姓名: 徐伟  
 证书编号: 610100471434



# 营业执照

(副本) 10-1  
统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

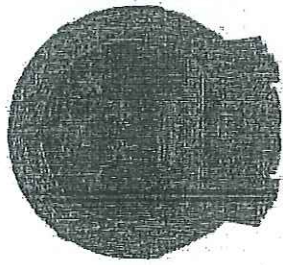
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12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：吕桦

主任会计师：

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

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

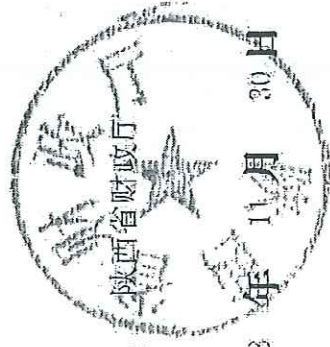
批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

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》。



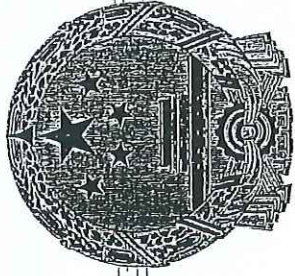
发证机关：

2018

年 11 月

30 日

中华人民共和国财政部制

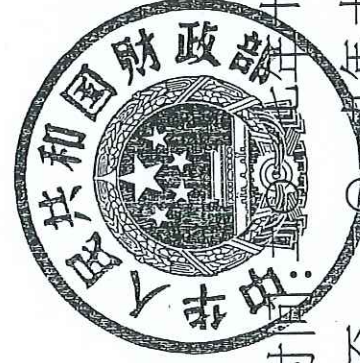


证书序号: 000114

# 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  
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇〇九年十一月四日  
证书有效期至: