

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  
的专项说明

希会其字(2019)0083 号



# 目 录

一、 专项说明 .....	(1-2)
二、 上市公司 2018 年度非经营性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	

# 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)0083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，在审计了陕西煤业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2018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”）进行了专项核查。

按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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），及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2018年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月九日



# 上市公司2018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：陕西煤业股份有限公司

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年度往来的利息	2018年度偿还累计发生额	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来的利息	2018年度偿还累计发生额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	陕西陕煤澄合矿业及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,911,850.38	5,040,000.00		27,552.00	6,924,298.38	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	控股股东的附属企业	应收账款	101,094,809.51	343,095,510.50		288,508,724.32	155,681,595.69	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤蒲白矿业及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	20,120,953.37	516,136.00		4,083,342.50	16,553,746.87	销售商品	经营性往来
	陕西彬长矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	50,947,032.07	201,785,214.07		202,762,890.25	49,969,355.89	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	控股股东的附属企业	应收账款	4,538,034.39	3,970,647.19		8,205,711.58	302,970.00	销售商品	经营性往来
	陕煤集团朔州矿务局有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	6,229,063.29	4,840,706.99		6,161,224.24	4,908,546.04	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤韩城矿业及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	184,568,654.34	690,520.60		116,986,869.58	68,272,305.36	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	控股股东的附属企业	应收账款	324,797.18			1,647.58	323,149.60	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,417,690.51	115,563.86		2,533,254.37		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	控股股东的附属企业	应收账款	211,635,322.52	150,166,802.46		178,070,567.80	183,731,557.18	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工新型能源有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	37,148,313.28	14,052,952.40		26,302,419.30	24,898,846.38	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	控股股东的附属企业	应收账款	26,105,335.82	7,915,208.00		3,015,615.82	31,004,928.00	销售商品	经营性往来
	长安石门发电有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	107,508,356.93	151,318,935.60		228,876,623.27	29,950,669.26	销售商品	经营性往来
	山西大唐国际运城发电有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	68,685,543.86	292,110,261.39		295,971,193.84	64,824,611.41	销售商品	经营性往来
	大唐略阳发电有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	3,822,358.22	66,368,209.67		70,190,567.89		销售商品	经营性往来
	大唐洛阳热电有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	20,798,154.44	239,265,428.53		260,063,582.97		销售商品	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,141,609,345.86	2,443,474,535.87		2,778,007,003.17	1,807,076,878.56	销售商品	经营性往来



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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度累计发生额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	354,629,543.58	188,716,719.86		520,500,000.00	22,846,263.44	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工集团陕谷能源开发有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	8,226,563.61	3,050,313.39		11,276,877.00		销售商品	经营性往来
	陕西生态水泥股份有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	4,747,360.62	3,440,938.68		7,331,883.03	856,616.27	销售商品	经营性往来
	陕西省煤层气开发利用有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,839,018.62	1,694,672.96		2,655,316.30	878,375.28	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	控股股东的附属企业	应收账款	14,694,559.00	37,752,005.58		35,684,332.96	16,762,231.62	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		296,326.00			296,326.00	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	控股股东的附属企业	预付款项	471,086.20			471,086.20		采购商品	经营性往来
	陕西钢铁集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项	316,170.04	5,234,366.20		5,285,239.05	265,297.19	采购商品	经营性往来
	陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项	3,679.70	28,470.00			32,149.70	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	控股股东的附属企业	预付款项	475,257.47	3,699,192.73		1,696,288.64	2,478,161.56	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	控股股东的附属企业	预付款项	21,016.12	100,000.00		21,016.12	100,000.00	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	控股股东的附属企业	预付款项	2,816,673.14	195,083,526.04		47,814,994.36	150,085,204.82	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	控股股东的附属企业	预付款项	384,098.64				384,098.64	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	控股股东的附属企业	预付款项	25,171,054.44	2,480,000.00		20,000,000.00	7,651,054.44	采购商品	经营性往来
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项	6,378,917.42	3,294,000,000.00		3,300,378,917.42		采购商品	经营性往来
	陕西化工集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项	299,807.00	5,532,807.00		4,026,187.00	1,805,427.00	采购商品	经营性往来
	江苏省陕煤化能源有限公司	控股股东的附属企业	预付款项		12,360,000.00			12,360,000.00	采购商品	经营性往来
	陕西省煤层气开发利用有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项		15,037,462.85		14,868,000.00	169,462.85	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	控股股东的附属企业	其他应收款		24,444.00			24,444.00	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	控股股东的附属企业	其他应收款	1,297,828.68	18,675,017.62		18,180,326.30	1,792,520.00	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西煤业化工新型能源有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	其他应收款	3,600,000.00	5,949,479.17		7,200,000.00	2,349,479.17	综合服务及保证金	经营性往来
	长安益阳发电有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	500,000.00			500,000.00		综合服务及保证金	经营性往来
	陕西彬长矿业集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	其他应收款		1,400.00			1,400.00	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	控股股东的附属企业	其他应收款	52,203.51	2,852,631.72		2,456,432.29	448,402.94	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	控股股东的附属企业	其他应收款	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	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
小计				3,415,510,453.76	7,720,756,406.93		8,470,135,487.15	2,666,131,373.54		

大股东及其附属企业



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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	陕西陕煤铜川矿业有限公司	全资子公司	其他流动资产 —所属单位贷款	243,051,100.00		3,330,305.89	243,051,100.00		拨付资金	非经营性往来
	陕西陕煤彬长矿业有限公司	全资子公司		6,350,000,000.00	400,000,000.00	234,404,583.35	2,400,000,000.00	4,350,000,000.00	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	全资子公司		17,340,000.00		764,766.25		17,340,000.00	拨付资金	非经营性往来
	陕西煤炭交易中心有限公司	控股子公司		600,000,000.00	560,000,000.00	33,407,061.70	140,000,000.00	1,020,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
	陕西红柠铁路有限责任公司	控股子公司		350,000,000.00		14,540,479.17	65,000,000.00	285,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
	陕煤集团神南产业发展有限公司	控股子公司		991,200,000.00	330,000,000.00	43,162,304.23	371,200,000.00	950,000,000.00	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	全资子公司		2,650,000,000.00	857,301,249.14	145,267,583.35	100,000,000.00	3,407,301,249.14	拨付资金	非经营性往来
	陕西煤业物资有限责任公司	全资子公司		300,000,000.00		7,159,375.00	300,000,000.00		拨付资金	非经营性往来
	陕西小保当矿业有限公司	控股子公司		6,462,120,000.00	2,951,899,400.00	354,753,192.52	60,000,000.00	9,354,019,400.00	拨付资金	非经营性往来
	陕西建新煤化有限责任公司	控股子公司			200,000,000.00	4,591,666.68		200,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
小计			17,963,711,100.00	5,299,200,649.14	841,381,318.14	3,679,251,100.00	19,583,660,649.14			
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				21,379,221,553.76	13,019,957,056.07	841,381,318.14	12,149,386,587.15	22,249,792,022.68		

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



姓名: 魏 勇  
 Full name: WEI YONG  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1968-09-09  
 Date of birth: 1968-09-09  
 工作单位: 陕西注册会计师协会  
 Working unit: Shaanxi Institute of Certified Public Accountants  
 身份证号码: 610103196809092030  
 Identity card No.: 610103196809092030



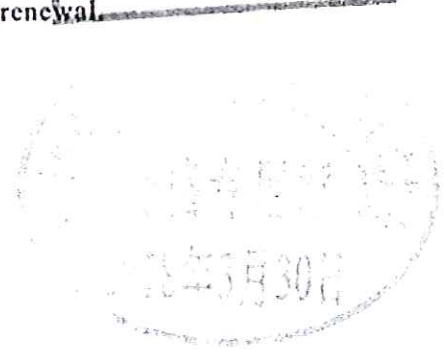
陕西省注册会计师协会  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章  
 2017年03月20日

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



陕西省注册会计师协会  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章

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



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 安小民  
 Full name 安 小 民  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1976-07-19  
 Date of birth 1976-07-19  
 工作单位 陕西注册会计师事务所（特殊普通合伙）  
 Working unit 陕西注册会计师事务所（特殊普通合伙）  
 身份证号码 610526197607189417  
 Identity card No. 610526197607189417



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.

陕西省注册会计师协会  
 CPA 任职资格审查  
 合格专用章  
 2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d



# 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

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

11

月

30

日

中华人民共和国财政部制

# 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  
李大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010947

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：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：二〇一〇年十一月十四日

证书有效期至：二〇一一年十一月十四日

