

关于陕西煤业股份有限公司
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(2022)0055号



查询编码：czQdgQMyiuKg6s5foY

报告文号：希会其字(2022)0055号

报告类型：专项审计报告

被审计单位名称：陕西煤业股份有限公司

审计内容：非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

签字注册会计师：曹爱民（注师编号：610100470675）

卞薄海（注师编号：610100470046）

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注
“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”
业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、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	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0055号

关于陕西煤业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

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）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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的基础上，对后附的《陕西煤业股份有限公司2021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《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》（证监会公告[2022]26号）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2021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2021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。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月26日

上市公司2021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

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		2021年期初占用资金余额		2021年度占用累计发生 金额（不含利息）		2021年度占用资金的利息		2021年度偿还累计发生额		2021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 联关系		上市公司核算 的会计科目		2021年期初往来资金余额		2021年度往来累计发生 金额（不含利息）		2021年度往来资金的利息		2021年度偿还累计发生额		2021年期末往来资金余额		往来形成原因		往来性质	
		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		239,725,009.62	315,255,720.67	193,047,460.26			361,933,270.03	销售商品	经营性往来						
		陕煤集团朔州晋寿局有限公司及其子公司		控股股东的附属企业		应收账款		402,548.42	971,745.77				1,374,294.19	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		控股股东的附属企业		应收账款		3,558,791.00	2,982,550.00	4,421,541.00			2,119,800.00	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		75,896,803.72	258,759,719.51	299,753,400.43			34,903,122.80	销售商品	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		应收账款			2,476,260.68				202,678.04	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		806,590,614.51	74,261,109.36	755,244,151.03			125,607,572.84	销售商品	经营性往来						
		陕西煤业化工集团神南矿业有限责任公司		控股股东的附属企业		应收账款			9,056,000.00				9,056,000.00	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		控股股东的附属企业		应收账款		12,592,162.28	29,380,619.75				6,288,775.50	销售商品	经营性往来						
		陕西煤业新能源科技股份有限公司及其子公司		控股股东的附属企业		应收账款		14,684,578.84		14,594,030.88			160,547.96	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		99,381,848.19	61,307,691.95	151,957,467.44			8,732,072.70	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤晋泰滩矿业有限责任公司		控股股东的附属企业		应收账款		101,377,262.00	305,168,956.02	99,965,038.92			306,561,179.10	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤建合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		7,534,795.72	21,238,148.61	15,712,837.66			13,060,105.67	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤锦城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		4,877,678.44	20,794,453.87	22,175,465.63			3,496,666.68	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤蒲白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		16,609,960.75	57,555.20	12,100,000.00			4,567,515.95	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤榆林北煤业有限公司及其子公司		控股股东的附属企业		应收账款		384,386.72	863,537.78	422,577.65			825,346.85	销售商品	经营性往来						
		陕西生态能源股份有限公司及其子公司		控股股东的附属企业		应收账款			1,295,000.00	1,100,000.00			195,000.00	销售商品	经营性往来						
		陕西陕煤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		25,895,776.79	118,717,507.48	105,896,735.25			38,776,549.02	销售商品	经营性往来						
		陕西长安电力有限公司及其子公司		控股股东的附属企业		应收账款		71,282,959.32	3,284,722.56	74,567,681.88				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		554,047.93	1,909,272.07	2,030,000.00			433,320.00	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		2,146,382.38		2,146,382.38				销售商品	经营性往来						
小计								1,483,495,606.63	1,227,983,249.32	1,793,165,037.62			918,313,818.33								

单位：人民币元

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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生额	2021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	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	176,126.42	9,570,838.85			9,746,965.27	销售商品	经营性往来	
	开原证券股份有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项		2,828,035.96			2,828,035.96	销售商品	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		3,793,933,224.32		3,779,734,854.70	14,198,369.62	销售商品	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	1,409,201.00	13,414,940.00		14,477,033.20	347,107.80	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	预付款项	1,196,359.50	188,195,625.69		187,024,728.50	2,367,256.69	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	控股股东的附属企业	预付款项		7,332.40			7,332.40	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	预付款项	475,209.52	12,869,160.63		3,333,802.03	10,010,568.12	销售商品	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		100,800.00			100,800.00	销售商品	经营性往来	
	陕西煤业化工物流集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项	48,256,416.00	79,400,141.28		34,020.00	127,622,537.28	销售商品	经营性往来	
	陕西陕煤建合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		145,091,223.20		123,987,101.02	21,104,122.18	销售商品	经营性往来	
	陕西陕煤韩城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		8,380.00			8,380.00	销售商品	经营性往来	
	陕西省物流集团有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项		59,917,509.25		31,017,509.25	28,900,000.00	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	预付款项		11,550,000.00			11,550,000.00	销售商品	经营性往来	
	榆林合力产业投资开发有限责任公司及其子公司	控股股东的附属企业	预付款项		474,998.76			474,998.76	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	预付款项	2,174,173.65			2,174,173.65		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	预付款项	284,098.64			284,098.64		销售商品	经营性往来	
	陕西陕煤曹家滩矿业有限责任公司	控股股东的附属企业	预付款项	291,578,904.72			291,578,904.72		销售商品	经营性往来	
	小计				345,550,489.45	4,317,362,210.34		4,433,646,225.71	229,266,474.08		
	大股东及其附属企业	黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司	控股股东的附属企业	其他应收款		33,500.00		3,500.00	30,000.00	综合服务及保证金	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	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	197,140.00	346,605.50			543,745.50	综合服务及保证金	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	其他应收款	1,000.00				1,000.00	综合服务及保证金	经营性往来	
陕西煤业化工物流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	50,000.00	5,711,420.00		1,091,331.00	4,670,089.00	综合服务及保证金	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	其他应收款		4,878,876.46		4,420,205.44	458,671.02	综合服务及保证金	经营性往来	
陕西陕煤曹家滩矿业有限责任公司		控股股东的附属企业	其他应收款	524,500.00	57,400.00		28,400.00	553,500.00	综合服务及保证金	经营性往来	
陕西陕煤韩城矿业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		3,200.00			3,200.00	综合服务及保证金	经营性往来	
陕西陕煤渭白矿业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		110,700.00		90,700.00	20,000.00	综合服务及保证金	经营性往来	
陕西物产物流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	13,061,169.00	9,673,830.95		6,502,000.00	16,232,999.95	综合服务及保证金	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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息	2021年度损益累计发生额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	陕西陕煤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		151,490.72		24,953.10	126,537.62	综合服务及保证金	经营性往来
	陕西长安电力有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	其他应收款	400,000.00			30,000.00	370,000.00	综合服务及保证金	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	其他应收款	11,189.75	63,463,700.00		11,189.75	63,463,700.00	综合服务及保证金	经营性往来
小计				14,346,398.75	84,430,723.63		12,202,279.29	86,574,843.09		
大股东及其附属企业	陕煤集团蜀川矿务局有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	合同资产		1,441,678.17			1,441,678.17	销售商品	经营性往来
	陕西长矿业有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	合同资产	15,469,242.96	55,667,783.31		283,157.90	70,853,868.37	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工集团神南矿业有限公司及其子公司	控股股东的附属企业	合同资产	9,962,595.49			9,071,452.63	891,142.86	销售商品	经营性往来
	陕西陕煤晋泰矿业有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	40,060.88				40,060.88	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	控股股东的附属企业	合同资产	40,578,631.82	53,171,658.57		24,392,759.58	69,357,530.81	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	控股股东的附属企业	合同资产	577,415.45	1,776,508.55			2,353,924.00	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	控股股东的附属企业	合同资产	6,943,853.70	5,083,240.01		1,946,766.71	10,080,327.00	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	控股股东的附属企业	合同资产		110,000.00			110,000.00	销售商品	经营性往来
	小计			73,571,800.30	117,250,868.61		35,694,136.82	155,128,532.09		
	大股东及其附属企业	陕西陕煤化工集团有限公司	控股股东	应收资金集中管理款	212,523,190.31	41,288,573.60		253,811,763.91		结算中心存款
小计			212,523,190.31	41,288,573.60		253,811,763.91				
大股东及其附属企业	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	其他非流动资产	262,025,589.89	27,199,117.08		216,718,235.21	72,506,471.76	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	其他非流动资产	10,460,000.00	3,819,400.00		745,000.00	13,534,400.00	采购商品	经营性往来
小计			272,485,589.89	31,018,517.08		217,463,235.21	86,040,871.76			
上市公司及其附属企业	陕西红行铁路有限责任公司	控股子公司		100,000,000.00		1,216,000.00	100,000,000.00		拨付资金	非经营性往来
	陕西建新煤化工有限责任公司	控股子公司		100,000,000.00		812,777.78	100,000,000.00		拨付资金	非经营性往来
	陕西陕煤彬长矿业有限公司	全资子公司		3,748,000,000.00	2,948,000,000.00	127,497,388.89	4,199,000,000.00	2,498,000,000.00	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	其他应收款—所属单位贷款	980,000,000.00	310,000,000.00	47,757,555.53	50,000,000.00	1,240,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
	陕西神朔煤炭管道运输有限责任公司	全资子公司		5,333,500,000.00	4,783,000,000.00	236,716,091.69	2,905,000,000.00	7,211,500,000.00	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		9,617,390,400.00	1,030,000,000.00	337,654,329.75	3,627,390,400.00	7,020,000,000.00	拨付资金	非经营性往来
小计			19,878,890,400.00	260,000,000.00	54,888.89	260,000,000.00	17,969,500,000.00			
关联自然人及其控制的法人				19,878,890,400.00	9,071,000,000.00	751,654,743.64	10,980,390,400.00			
其他关联人及其附属企业										
总计				22,280,863,475.33	14,890,334,142.58	751,654,743.64	17,726,373,078.55	19,444,824,539.35		

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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: 610100470675
No. of Certificate

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 /y /m /d



年 月 日
/m /d

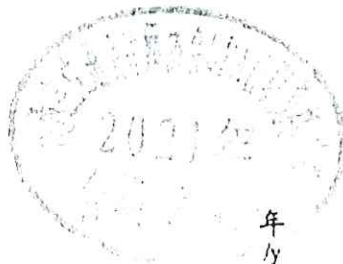
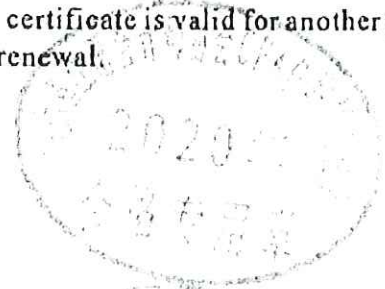


姓名	卜薄海
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-07-24
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	612501198307240013
Identity card No.	



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.

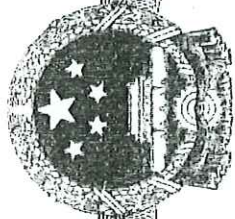


证书编号: 610100470046
No. of Certificate

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 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

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



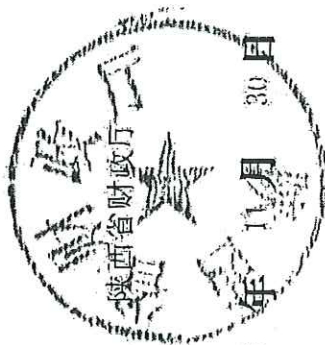
登记机关

2022年03月18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

30

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楼
第六层

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