

关于西安陕鼓动力股份有限公司
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：西安陕鼓动力股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

西安陕鼓动力股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明
希会其字(2022)0104号



查询编码：dfT4dC2acCI36FR2t7

报告文号：希会其字(2022)0104号

报告类型：专项审计报告

被审计单位名称：西安陕鼓动力股份有限公司

审计内容：非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

签字注册会计师：王铁军 (注师编号：610100471351)

杜敏 (注师编号：330000491919)

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

1. 微信扫码关注

2. 使用“陕西注协公众号”

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

“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。

生成时间：2022-04-27 11:52:48

目 录

- 一、关于对西安陕鼓动力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的专项说明…………… (1-2)
- 二、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…………… (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

陕鼓动力股份有限公司

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)0104号

关于对西安陕鼓动力股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

西安陕鼓动力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安陕鼓动力股份有限公司（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《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》（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。

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。

附件：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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王铁军



中国注册会计师：

社敏



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：西安康动力股份有限公司

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年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来										
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年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	陕西康动力(集团)有限公司集团本部	控股股东	其他应收款	1,354,788.99	298,862.82		745,229.49	908,422.32	租赁	
			应收账款	6,085,147.29	1,948,807.17		2,750,160.23	5,283,794.23	销售商品及提供劳务	经营性往来
			预付账款		977,013.96		934,067.16	42,946.80	租赁	
			合同资产	131,768.68	7,202.26		0.00	138,970.94	销售商品	
	中国标准工业集团有限公司		合同资产	119,266.06	130,000.00		119,266.06	130,000.00	销售商品	
			预付账款		31,039,530.94		8,604,326.85	22,435,204.09	销售商品	
	陕西康动力(集团)有限公司(西安特种汽车厂)		其他应收款	2,851,603.54	0.00		21,450.00	2,830,153.54	房屋租赁	
			应收账款	738.51	15,316.08		16,054.39		提供水电	
			预付账款	1,432,136.00	0.00			1,432,136.00	采购商品	
	西安康动力(集团)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	4,382,669.57	8,431,838.31		12,097,581.81	716,926.07	销售商品及提供劳务	经营性往来
			预付账款	20,798,977.50	115,287,707.05		106,520,711.66	29,525,972.89	采购商品	
			合同资产		51,700.00		0.00	51,700.00	销售商品	
	西安中和医药有限公司		合同资产		1,650.00		1,650.00		提供劳务	
	西安康动力(集团)有限公司		预付账款		1,770,945.98		1,691,645.99	79,299.99	提供劳务	

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：陕西陕鼓动力股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的资产科目	2021年期初占用资金余额	2021年度发生金额(不含利息)	2021年度占用资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占所借款项比例
西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东	其他应收款	4,483,336.44	953,931.68		5,437,268.12		销售商品、提供劳务	
		应收账款	414,071.62	2,670,991.77		3,085,063.39		提供劳务	
		合同资产		960,400.00		0.00	960,400.00	提供劳务	
		预付账款	146,700.00	37,650,417.97		34,764,706.36	3,032,411.61	采购商品及劳务	
		其他非流动资产	994,800.00	0.00			994,800.00	采购商品	
		应收账款	50,000.00	344,508.07		344,508.07	50,000.00	销售商品及提供劳务	
		合同资产	75,894.71	40,200.00		75,894.71	40,200.00	销售商品及提供劳务	
		预付账款	14,311,274.59	173,702,077.86		169,612,146.16	18,401,206.29	采购商品及劳务	
		应收账款	8,030,707.38	429.25		7,889,511.63	141,625.00	销售商品	
		合同资产		6,500.00		0.00	6,500.00	提供劳务	
		合同资产		33,200.00		0.00	33,200.00	提供劳务	
		应收账款	52,730,217.42	2,192.45		27,205,256.84	25,527,153.03	销售商品	
		合同资产		18,600.00		0.00	18,600.00	提供合同	
		应收账款	61,337,928.13	172,728.30		20,835,859.73	40,674,796.70	销售商品	
		其他应收款		16,187.50		16,187.50		租赁	
		应收账款	3,481.26	2,301.47		5,782.83		提供水电暖	
		预付账款		384,523.69		384,523.69		研发费用预付	
		合同资产		77,900.00		0.00	77,900.00	销售商品	
		合同资产		2,400.00		2,400.00		销售商品	
		应收账款		3,738.98		3,738.98		销售商品	
		其他应收款		79,186.72		79,186.72		提供租赁、销售商品	
		应收账款		47,334.20		47,334.20		销售商品及提供劳务	
		预付账款	3,397,916.91	17,380,274.88		15,837,091.79	4,941,100.00	销售商品及提供劳务	
小 计			183,695,424.79	394,510,699.36	-	419,128,764.56	158,475,419.59		

大股东及其附属企业

经营性往来

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：西安陕鼓动力股份有限公司
 非经营性资金占用
 准备占用资金
 原因
 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年度发生额(不含利息)
 2021年度占用资金
 发生额(如有)
 2021年度偿还累计
 发生额
 2021年末占用资
 金余额
 占用形成原因
 占用性质
 单位：人民币元

陕西鼓风机(集团)有限公司	全资子公司	其他应收款	243,099,985.26	243,099,985.26					拨付重组资金	
陕西鼓风机(集团)有限公司	全资子公司	其他应收款	81,644,267.50	81,644,267.50					拨付重组资金	
陕西鼓风机(集团)有限公司	全资子公司	其他应收款	38,817,951.89	38,817,951.89					拨付资金	非经营性往来
陕西鼓风机(集团)有限公司	全资子公司	其他应收款	118,726,068.59	118,726,068.59					拨付资金	
开开陕鼓气体有限公司	全资子公司	其他应收款	15,930,000.00	15,930,000.00					拨付资金	
小计			498,218,273.86	498,218,273.86						
陕西鼓风机(集团)有限公司	控股子公司	一年以内到期的非流动资产	150,000,000.00		7,796,886.60			150,207,916.67	委托贷款	非经营性往来
陕西鼓风机(集团)有限公司	控股子公司	债权投资			3,691,712.87			3,526,904.28	委托贷款	非经营性往来
陕西鼓风机(集团)有限公司	控股子公司	其他流动资产		118,500,000.00				119,064,808.61	委托贷款	非经营性往来
陕西鼓风机(集团)有限公司	控股子公司	其他流动资产		472,000,000.00				472,633,993.09	委托贷款	非经营性往来
徐州陕鼓工业气体有限公司	控股子公司	其他流动资产		20,000,000.00				20,556,016.67	委托贷款	非经营性往来
六安陕鼓工业气体有限公司	控股子公司	其他流动资产		95,000,000.00				95,382,270.44	委托贷款	非经营性往来
六安陕鼓工业气体有限公司	控股子公司	其他流动资产		220,000,000.00				231,205,804.38	委托贷款	非经营性往来
陕鼓陕鼓工业气体有限公司	控股子公司	其他流动资产		80,000,000.00				80,528,038.89	委托贷款	非经营性往来
小计			150,000,000.00	1,015,900,000.00	27,207,781.75			842,998,833.93		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计			831,311,697.76	1,410,410,699.36	27,207,781.75			1,801,466,243.43		

主管会计工作负责人：
 李英

会计机构负责人：
 李英

附表 2

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表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	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 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	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 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	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	陕西鼓风机 (集团) 有限公司集团本部	控股股东	其他应收款	135.48	29.89		74.53	90.84	租赁	经营性往来
	陕西鼓风机 (集团) 有限公司集团本部	控股股东	应收账款	608.51	194.88		275.01	528.38	销售商品及提供劳务	经营性往来
	陕西鼓风机	控股股东	预付账款		97.70		93.41	4.29	租赁	经营性往

	(集团)有限公司集团本部									来
	陕西鼓风机(集团)有限公司集团本部	控股股东	合同资产	13.18	0.72			13.90	销售商品	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	11.93	13.00		11.93	13.00	销售商品	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		3,103.95		860.43	2,243.52		经营性往来
	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	控股股东的附属企业	其他应收款	285.16			2.14	283.02	房屋租赁	经营性往来
	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	控股股东的附属企业	应收账款	0.07	1.53		1.60		提供水电暖	经营性往来
	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司(西安特种汽车厂)	控股股东的附属企业	预付账款	143.21				143.21	采购商品	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	438.27	843.18		1,209.76	71.69	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	2,075.90	11,528.77		10,652.07	2,952.60	采购商品	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		5.17			5.17	销售商品	经营性往来

	西安中创区综合能源股份有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		0.17		0.17		提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓物业管理有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		177.09		169.16	7.93	提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	448.33	95.39		543.72		销售商品、提供租赁	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	41.41	267.10		308.51		提供服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		96.04			96.04	提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	14.67	3,765.04		3,476.47	303.24	采购商品及劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的附属企业	其他非流动资产	99.48				99.48	采购商品	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	5.00	34.45		34.45	5.00	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东的附属企业	合同资产	7.59	4.02		7.59	4.02	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东的附属企业	预付账款	1,431.13	17,370.21		16,961.22	1,840.12	采购商品及维修	经营性往来
	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	803.07	0.04		788.95	14.16	销售商品	经营性往来
	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		0.65			0.65	提供劳务	经营性往来
	青海陕鼓能源	控股股东的附属企业	合同资产		3.32			3.32	提供劳务	经营性往来

	有限公司	属企业							务	来
	青海陕鼓能源有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	5,273.02	0.22		2,720.52	2,552.72	销售商品	经营性往来
	浙江陕鼓能源开发有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		1.86			1.86	提供合同	经营性往来
	浙江陕鼓能源开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	6,133.79	17.27		2,083.58	4,067.48	销售商品	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		1.62		1.62		租赁	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.35	0.23		0.58		提供水电暖	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		38.45		38.45		研发费用预付	经营性往来
	西安联易得供应链股份有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		7.79			7.79	销售商品	经营性往来
	天津陕鼓新能源开发有限公司	控股股东的附属企业	合同资产		0.25		0.25		销售商品	经营性往来
	天津联蒙华信实业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		0.37		0.37		销售商品	经营性往来
	西安陕鼓智能科技有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		7.92		7.92		提供租赁、销售商品	经营性往来
	西安陕鼓智能科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		4.73		4.73		销售商品及提供劳务	经营性往来

其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	83,131.18	141,041.05	2,720.78	126,746.39	100,146.62	/	/

