

**关于陕西建设机械股份有限公司
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：陕西建设机械股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：029-83620221

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) 0192 号

关于陕西建设机械股份有限公司 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

陕西建设机械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建设机械股份有限公司(以下简称贵公司)2023年度财务报表，包括2023年12月31日的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19日出具了希会审字(2024)3624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陕西建设机械股份有限公司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：陕西建设机械股份有限公司 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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 19 日



附表 2

关于陕西建设机械股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

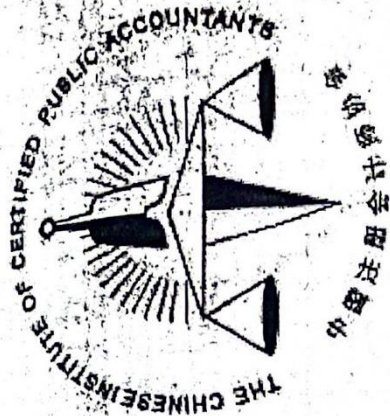
单位：万元

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	2023 年期末初占用资金余额	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 年期末初往来资金余额	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	陕西煤业化工建设 (集团)有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	1,835.60	3,415.96		1,713.52	3,538.04	提供劳务\ 经营租赁	经营性往 来
	陕西龙源建筑安装 工程有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	150.37	101.48		229.70	22.15	提供劳务	经营性往 来
	陕西煤业化工建设 (集团)设备租赁 中心	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	205.20	358.61		357.08	206.73	销售商品\ 经营租赁	经营性往 来
	陕煤集团神木红柳 林矿业有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	16.58				16.58	销售商品	经营性往 来
	陕煤集团神木柠条 塔矿业有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	778.25	5,530.35		5,850.28	458.32	提供劳务	经营性往 来
	陕煤集团神南产业 发展有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	21.05				21.05	销售商品	经营性往 来
	陕西彬长孟村矿业 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		100.00		80.00	20.00	提供劳务	经营性往 来
	陕西彬长小庄矿业 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		501.41		484.29	17.12	提供劳务	经营性往 来
	陕西建新煤化有限 责任公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		97.03			97.03	提供劳务	经营性往 来
	陕西神大物流有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		283.56		200.41	83.15	提供劳务	经营性往 来
	陕西小保当矿业有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	65.27			39.88	25.39	提供劳务	经营性往 来

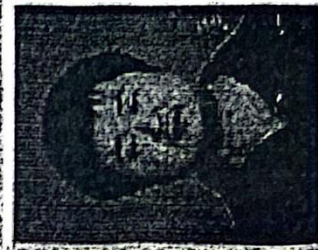
	陕西榆林陕煤建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23.21	61.76		62.25	22.72	经营租赁	经营性往来
	神木富油能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.55		12.73	0.82	经营租赁	经营性往来
	陕西彬长胡家河矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.70			4.70		提供劳务	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	312.49			312.49		提供劳务	经营性往来
	陕西天工建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	94.86			94.86		提供劳务	经营性往来
	陕西铜川煤矿建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	141.29			141.29		提供劳务	经营性往来
	西安煤矿机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.89			7.89		提供劳务	经营性往来
	陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		982.25			982.25	债权债务置换	经营性往来
	陕西秦源招标有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	78.26	64.47		54.11	88.62	投标代理	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西建设钢构有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,942.95	891.14	116.17	211.94	6,738.32	代垫工资、社保及经营性借款资金占用及利息	非经营性往来
	西安重装建设机械化工工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,502.88	5,083.21	152.98	823.04	6,916.03		非经营性往来
	自贡天成工程机械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,089.51	64.14	74.24	439.08	2,788.81		非经营性往来
	自贡庞源工程机械	子公司及其	其他应收		2,000.00	34.41		2,034.41		非经营性

	有限公司	控制的法人	款							往来
	上海庞源机械租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	656,040.87	328,738.91	20,209.29	253,199.62	751,789.45		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
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	/	/	/	671,311.23	348,287.83	20,587.09	264,319.16	775,866.99	/	/



俞鹏 男 1977-10-06 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 610113197710060036

姓名 Full name 刘
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-10-06
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 610113197710060036



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.



2022年俞鹏年检通过二维码

证书编号: 610100471429
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: 2008 年 12 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓名 Full name 张清田
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-01-06
 工作单位 Working unit 格林玛会计师事务所(有限合伙)
 身份证号码 Identity card No. 612328107501660222



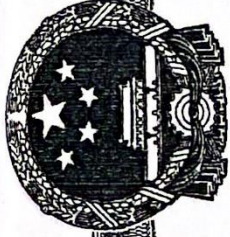
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022年张清田年检通过二维码

证书编号: 610100411489
 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: 2011 年 11 月 30 日
 Date of Issuance 年 月 日



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



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

执行事务合伙人 曹爱民 (曹爱民)

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)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼六层



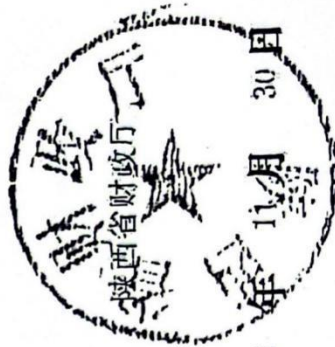
登记机关

2024年04月1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》。



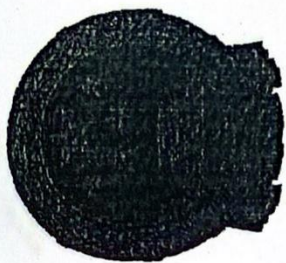
发证机关:

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
泰大厦六层

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