

陕西能源投资股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024]0011005014号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大华会计师  
骑缝

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京24CW12P7QQ



陕西能源投资股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截至 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	陕西能源投资股份有限公司 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	1-5



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011005014号

陕西能源投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了陕西能源投资股份有限公司（以下简称陕西能源公司）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和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25日签发了大华审字[2024]0011004338号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就陕西能源公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是陕西能源公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计陕西能源公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对陕西能源公司实施 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。为了更好地理解陕西能源公司 2023 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。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：陕西能源投资股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘玉文



中国注册会计师：

周顺



周顺

二〇二四年四月二十五日



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

编制单位：陕西能源投资股份有限公司  
 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	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-





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（续）

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	2023年期初往 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	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
	陕西投资集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	货币资金	201,323.03	4,534,944.71	1,234.95	4,394,587.01	342,915.68	存款	经营性往来
	神木市屯石集团能源发展有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	3,046.82	45,760.71		47,994.71	812.82	销售商品	经营性往来
	陕西金泰氯碱化工有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	1,779.65	12,819.89		14,504.40	95.14	销售商品	经营性往来
	陕西投资远大建筑工业有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	47.43	226.69		169.14	104.98	销售商品	经营性往来
	横山县江山新能源有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	16.39				16.39	提供劳务	经营性往来
	陕西金信餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		7.92		7.92		提供劳务	经营性往来
	陕西金信实业发展有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	9.24			9.24		提供劳务	经营性往来
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东控制的企业	应收账款		11.88		9.09	2.79	提供劳务	经营性往来
	榆林市高新区鼎盛新能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	21.78				21.78	提供劳务	经营性往来
	榆林市高新区品辉新能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	26.21				26.21	提供劳务	经营性往来
	榆林协合生态新能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	91.16			27.35	63.81	提供劳务	经营性往来
	陕能榆林清洁能源开发有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	71.06			21.32	49.74	提供劳务	经营性往来
	陕西金信实业发展有限公司西安酒店管理分公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		6.14		3.07	3.07	提供劳务	经营性往来
	西安君能清洁能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	13.22	174.37		125.57	62.02	提供劳务	经营性往来
	陕西投资集团创新技术研究院有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	18.80	18.00		18.80	18.00	提供劳务	经营性往来
	陕西省水电开发集团股份有限公司二郎坝分公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	1.24	9.99		11.23		提供劳务	经营性往来
	西安人民大厦有限公司索菲特酒店	受同一控股股东控制的企业	应收账款		33.73		18.21	15.52	提供劳务	经营性往来
	黄龙县龙庆新能源科技有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		59.87		44.90	14.97	提供劳务	经营性往来
	陕投府谷清洁能源开发有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		24.65			24.65	提供劳务	经营性往来

编制单位：陕西能源投资股份有限公司

控股股东、  
实际控制人  
及其附属企  
业





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（续）

编制单位：陕西能源投资股份有限公司  
 单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2023年期初往 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	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营 性往来、非经营 性往来)
	陕西商洛清洁能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		4.20			4.20	提供劳务	经营性往来
	陕西自然博物馆	受同一控股股东控制的企业	应收账款		10.51		8.46	2.05	提供劳务	经营性往来
	神木市君能清洁能源有限公司榆 阳分公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		5.00			5.00	提供劳务	经营性往来
	西安泰达物业管理有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		0.91			0.91	提供劳务	经营性往来
	永寿县君能新能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		14.00			14.00	提供劳务	经营性往来
	浪卡子县大有新能源开发有限公 司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		499.16		499.16		提供劳务	经营性往来
	陕西陕投资本管理有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		0.73		0.73		提供劳务	经营性往来
	蒲城隆基生态农业光伏新能源有 限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		23.00		23.00		提供劳务	经营性往来
	陕西煤田地质实业发展有限责任 公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		2.74		2.74		提供劳务	经营性往来
	陕西金泰恒业物业管理有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		9.71		9.71		提供劳务	经营性往来
	新疆晋安协鑫佳东能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		53.81		53.81		提供劳务	经营性往来
	新疆陕投新能源有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		25.90		25.90		提供劳务	经营性往来
	陕西省水电开发集团股份有限公 司滴水岩分公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		13.96		13.96		提供劳务	经营性往来
	陕西岚河水电开发有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款		47.28		47.28		提供劳务	经营性往来
	西安泰达物业管理有限责任公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项		58.79			58.79	接受劳务	经营性往来
	陕西君盛资产运营有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	21.50	9.50		0.50	30.50	租车押金	经营性往来
	陕西泰达房地产开发有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		11.48		4.18	7.30	房租押金	经营性往来
	神木市电石集团能源发展有限资 任公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	22.15	9.34		14.94	16.55	保证金	经营性往来
	陕西省水电开发集团股份有限公 司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	93.63			187.25		房租	经营性往来

控股股东、  
实际控制人  
及其附属企  
业





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（续）

编制单位：陕西能源投资股份有限公司		单位：万元									
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	2023年初往 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	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营 性往来、非经营 性往来)	
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	陕西省煤田物探测绘有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		9.42			9.42	保证金	经营性往来	
	陕西金泰氯碱神木化工有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	5.00				5.00	履约保证金	经营性往来	
	陕西能源小壕兔煤电有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	0.89			0.89		履约保证金	经营性往来	
	陕西投资集团华山招标有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		1.50		1.50		投标保证金	经营性往来	
	陕西岚河水电开发有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		0.69			0.69	质量保证金	经营性往来	
	陕西省水电开发集团股份有限公司 陕西岩岩分公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		0.29			0.29	质量保证金	经营性往来	
	西安人民大厦有限公司索菲特酒 店	受同一控股股东控制的企业	其他应收款		0.42			0.42	质量保证金	经营性往来	
	陕西君成融资租赁股份有限公司	受同一控股股东控制的企业	长期应收款	4,524.75	1,616.17		304.76	5,836.16	融资租赁保 证金	经营性往来	
	陕西君盛资产运营有限公司	受同一控股股东控制的企业	长期应收款		2.50			2.50	租赁保证金	经营性往来	
	陕西能源煤炭运输有限责任公司	控股子公司	其他应收款		180,000.00		180,000.00		资金拆借	非经营性往来	
上市公司 子公司及其 附属企业	陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	长期应收款		282,425.50			282,425.50	资金拆借	非经营性往来	
	陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	一年内到期的 非流动资产			4,489.47	4,237.25	252.22	资金拆借利息	非经营性往来	
	陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	其他流动资产		131,800.00		63,800.00	68,000.00	委托贷款	非经营性往来	
	陕西清水川能源股份有限公司	控股子公司	其他流动资产			892.15	829.82	62.33	委托贷款利息	非经营性往来	
	陕西商洛发电有限公司	控股子公司	债权投资	90,000.00			4,000.00	87,000.00	委托贷款	非经营性往来	
	陕西商洛发电有限公司	控股子公司	一年内到期的 非流动资产	4,000.00				3,000.00	委托贷款	非经营性往来	
	陕西商洛发电有限公司	控股子公司	一年内到期的 非流动资产	106.27		3,155.67	3,173.94	88.00	委托贷款利息	非经营性往来	
	陕西能源煤炭铁路运输有限公司	控股子公司	其他流动资产	29,000.00	35,000.00		29,000.00	35,000.00	委托贷款	非经营性往来	
	陕西能源煤炭铁路运输有限公司	控股子公司	其他流动资产	38.10		1,249.04	1,255.06	32.08	委托贷款利息	非经营性往来	





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（续）

编制单位：陕西能源投资股份有限公司	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	2023年初往来资金余额	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	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
其他关联资金往来	陕西秦龙电力股份有限公司	控股子公司	其他流动资产	63,000.00	95,000.00		63,000.00	95,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西秦龙电力股份有限公司	控股子公司	其他流动资产	76.65		2,887.18	2,876.74	87.08	委托贷款利息	非经营性往来
	陕西能源麟北发电有限公司	控股子公司	其他流动资产	15,000.00	40,000.00		15,000.00	40,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西能源麟北发电有限公司	控股子公司	其他流动资产	19.25		831.76	819.97	31.04	委托贷款利息	非经营性往来
	陕西麟北煤业开发有限责任公司	控股子公司	其他流动资产	290,000.00	290,000.00		290,000.00	290,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西麟北煤业开发有限责任公司	控股子公司	其他流动资产	381.03		12,200.93	12,262.96	319.00	委托贷款利息	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华能新疆吉木萨尔发电有限公司	控股子公司	其他流动资产		20,000.00			20,000.00	委托贷款	非经营性往来
	华能新疆吉木萨尔发电有限公司	控股子公司	其他流动资产			363.74	346.75	16.99	委托贷款利息	非经营性往来
	陕西商洛发电有限公司	控股子公司	其他流动资产		18,000.00			18,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西商洛发电有限公司	控股子公司	其他流动资产			170.17	153.67	16.50	委托贷款利息	非经营性往来
	陕西能源赵石畔煤电有限公司	控股子公司	其他流动资产		5,000.00			5,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西能源赵石畔煤电有限公司	控股子公司	其他流动资产			14.58	10.00	4.58	委托贷款利息	非经营性往来
	陕西能源赵石畔煤电有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	12,500.00			12,500.00		委托贷款	非经营性往来
	陕西能源煤炭铁路运输销售有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	4.97		349.20	354.17		委托贷款利息	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	大唐宝鸡发电有限责任公司	本公司的联营企业	应收账款		306.57			306.57	提供劳务	经营性往来
	商洛市热力有限公司	本公司的联营企业	应收账款	424.34	1,891.79		2,019.10	297.03	销售商品	经营性往来
总计				715,684.55	5,696,047.04	27,838.83	5,144,390.15	1,295,180.28		

单位：万元







# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2024年03月01日

登记机关

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

会计师事务所(特殊普通合伙) 梁春 710000000093953

企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000093

# 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:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师: 梁春

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]1103日

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报**

**告专用, 复印无效。**





**再次复印无效**

姓名: 刘玉文  
 Full name: 刘玉文  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970-05-10  
 Date of birth: 1970-05-10  
 工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 陕西分所  
 身份证号码: 610104197005197343  
 Identity card No. 610104197005197343



刘玉文



证书编号: 610000110270  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 12 月 12 日  
 Date of Issuance

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任职资格检查  
 合格专用章  
 2017年03月20日

年 月 日  
 /y /m /d







姓名 周顺  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-02-14  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 610122198802141416  
Identity card No.

再次复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



周顺



证书编号: 11010300617

No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 05 月 27 日  
Date of Issuance

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  
年 月 日  
/ /

事务所  
CPAs

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

11

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  
2016 年 12 月 2 日  
/ /

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016 年 12 月 2 日  
/ /

10

