

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(2023)0166号

## 关于陕西建设机械股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了陕西建设机械股份有限公司(以下简称贵公司)2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022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2022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2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况，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 西安市



中国注册会计师：俞鹏  
610100471429

中国注册会计师：朱鑫  
610100470107

2023年4月13日



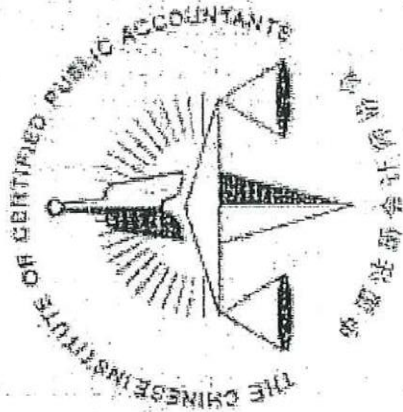
附表 2

**关于陕西建设机械股份有限公司  
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**

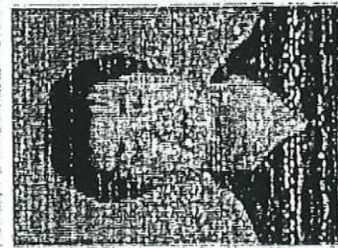
单位：万元

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	陕西彬长矿业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	350,393.73			350,393.73		钢结构制作	经营性往来
大股东及其附属企业	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	22,798,892.97	28,006,110.99		32,448,985.45	18,356,018.51	钢结构制作及安装及经营租赁服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	78,900.00				78,900.00	钢结构安装	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西中煤建工(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,197,616.95			2,197,616.95		钢结构安装	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西天工建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	948,648.00				948,648.00	钢结构安装	经营性往来
大股东及其附属企业	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	919,748.77			919,748.77		钢结构制作	经营性往来
大股东及其附属企业	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	2,444,100.70	9,286,512.00		3,948,092.85	7,782,519.85	钢结构安装	经营性往来
大股东及其附属企业	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	7,185,188.01			5,772,304.30	1,412,883.71	钢结构安装	经营性往来
大股东及其附属企业	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	3,409,341.87			2,756,615.13	652,726.74	钢结构安装	经营性往来

大股东及其附属企业	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	46,975.87				46,975.87	钢结构安装	经营性往来	
大股东及其附属企业	陕西龙源建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4,003,677.26		2,500,000.00	1,503,677.26	钢结构安装	经营性往来	
大股东及其附属企业	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	906,617.17	5,218,245.59		3,000,000.00	3,124,862.76	钢结构制作及安装	经营性往来	
大股东及其附属企业	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	2,985,690.27	629,309.73		1,563,000.00	2,052,000.00	销售塔机	经营性往来	
大股东及其附属企业	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	165,822.00				165,822.00	销售货物	经营性往来	
大股东及其附属企业	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	210,499.76				210,499.76	销售货物	经营性往来	
大股东及其附属企业	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		1,347,615.98			1,115,514.00	232,101.98	经营租赁服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	应收账款	313,270.00	736,100.00		266,800.00	782,570.00	投标保证金	经营性往来	
	陕西彬长矿业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	350,393.73			350,393.73		钢结构制作	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	38,636,619.11	33,982,134.72	1,005,272.20	14,194,560.84	59,429,465.19	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	
	西安重装建设机械工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,448,626.95	35,760,675.26	936,526.10	37,116,987.53	25,028,840.78	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	
	上海庞源机械租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,131,989,321.97	3,250,053,716.21	224,999,040.50	2,044,416,716.68	5,562,625,362.00	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	
	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		992,000,000.00	13,106,620.99	7,323,287.67	997,783,333.32	代垫工资、社保及经营性借款资金占用及利息		
	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		30,861,208.40	335,375.00	301,458.33	30,895,125.07	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	
关联自然人										非经营性往来	
关联自然人										非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										非经营性往来	
总计	/	/	/	4,241,036,274.10	4,391,885,306.14	240,382,834.79	2,160,192,082.23	6,713,112,332.80	/	/	



姓名: 俞皓  
 Full name: 俞皓  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-10-06  
 Date of birth: 1977-10-06  
 工作单位: 希格玛会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 希格玛会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 610113197710060036  
 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.



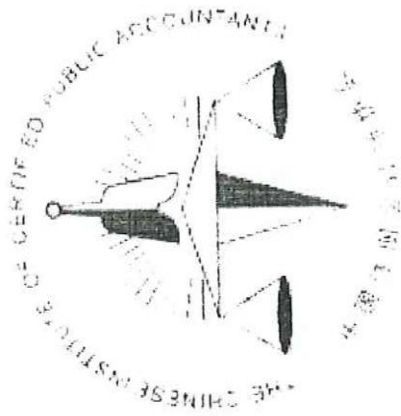
2022 年 前 请 年 检 通 过 二 维 码

年 月 日  
 Year Month Day

证书编号: 610130471429  
 No. of Certificate: 610130471429

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Association of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 18 日  
 Date of Issuance: 2022 Year 12 Month 18 Day



姓名	朱鑫
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-08-14
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	612701199308141856
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.



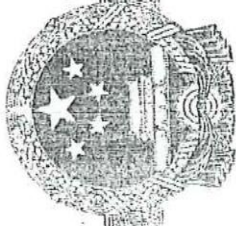
2022年朱鑫年检通过二维码

证书编号: 610100470107  
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: 2021 年 07 月 27 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 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)  
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外事大厦六层

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)



登记机关

2023年04月1日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

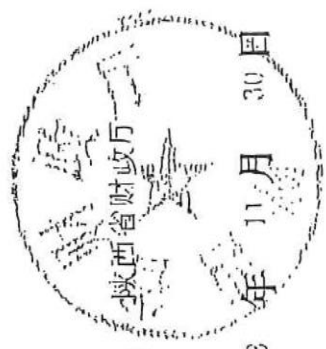
国家市场监督管理总局监制



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年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  
嘉大厦六层

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