

关于河南大有能源股份有限公司
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（2020）0171 号



目 录

一、关于河南大有能源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……………（1-2）

二、2019 年度非经营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

（四）会计师事务所业务许可证等

计
990

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2020) 0171号

关于河南大有能源股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专 项 说 明

河南大有能源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河南大有能源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月29日出具了希会审字（2020）2896号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017修订）》及证监会公告（2017）16号的要求，贵公司编制了本专项说明后附的2019年度非经营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该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2019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。除了对贵公司实施2019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。为了更好地理解贵公司2019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。

本报告仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

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：



2020年4月29日

2019年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
其它关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期内往来累计发生金额(不含利息)	报告期内往来资金的利息	报告期末偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	其他应收款		359,315.47	19,308.58	359,315.47	19,308.58	详见注1	经营性
现大股东及其附属企业	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	其他流动资产		35,862.39			35,862.39	详见注2	经营性
现大股东	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	应收账款	12,173.52	22,163.45		24,971.48	9,365.49	销售款	经营性
现大股东	义马煤业集团股份有限公司	现大股东	其他应收款	47.03	19,406.25		17.53	19,435.75	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团华兴矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	5,254.47	103.65		1.40	5,356.72	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团华兴矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	2.23				2.23	广播影视播映费	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	26,536.78	13,437.05		2,322.48	37,651.35	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	2,375.05	849.60		548.82	2,675.83	救护、装卸经费	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新义矿业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	148.49				148.49	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	3,841.66	725.06		25.62	4,541.10	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团晋海义海能源有限责任公司	大股东之附属企业	其他应收款		319.68		241.94	77.74	租金	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团销售有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款		825.87			825.87	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	焦作市神龙水文地质工程有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款		12.00		4.25	7.75	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	新乡中新化工有限责任公司	实际控制人之附属企业	应收账款		1,751.77		1,076.39	675.38	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团新能源有限责任公司	大股东之附属企业	应收账款	35,211.23	4,961.24		2,126.53	38,045.94	销售款	经营性
大股东之附属企业	义马煤业集团新能源有限责任公司	大股东之附属企业	应收账款						销售款	经营性
大股东之附属企业	三门峡义翔铝业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	790.86	19,719.48		15,686.55	4,823.79	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团综能甲醇蛋白有限公司	大股东之附属企业	应收账款						销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1,435.73	775.58		804.58	1,406.73	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安云云顶煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	0.86	20.26		3.43	17.69	销售款	经营性
大股东之附属企业	洛阳义安电力有限公司	大股东之附属企业	应收账款	284.54				284.54	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团盛师三阳煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	289.46				289.46	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	17.70				17.70	销售款	经营性
大股东之附属企业	新疆屯南煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款						销售款	经营性
大股东之附属企业	河南省豫西建设工程有限责任公司	大股东之附属企业	预付账款	314.91			314.91		工程款	经营性
大股东之附属企业	义马永安工程建设有限公司	大股东之附属企业	预付账款	7.00	34.00		41.00		工程款	经营性
大股东之附属企业	三门峡观音堂煤业有限公司	大股东之附属企业	预付账款	30.00	30.12		26.79	33.33	采购款	经营性
大股东之附属企业	河南永翔工贸有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.66	3.73		1.86	5.53	采购款	经营性
大股东之附属企业	河池县昌平煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	43.11				43.11	销售款	经营性
大股东之附属企业	河池县昌平煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	373.15				373.15	租赁款	经营性

2019年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

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	2019年初占用资 金余额	2019年度占用累计 发生金额(不含利息)	2019年度占用资 金的利息(如有)	2019年末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
大股东之附属企业	义煤集团新安县泰山煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	436.18	233.21		655.39	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团新安县泰山煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	33.29	50.47		53.69	就业服务费	经营性
大股东之附属企业	海西义海酒店经营有限公司	大股东之附属企业	其他应收款		15.00		13.45	租赁款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团宜阳县永鑫煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款					销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	58.23			58.23	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	53.16			53.16	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	8.06			8.06	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	242.35			242.35	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	20.00			20.00	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	10.41			10.41	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	10.95			10.95	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	16.57			16.57	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	45.07	2,175.51		209.20	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	66.29			66.29	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款					工程款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	104.38	249.24		233.22	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.62			3.62	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	0.24			0.24	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	4.56	5.60		2.97	工程款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款		109.53		63.45	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	8.10	3.16		9.66	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	3.12			3.12	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.05			1.05	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.77			1.77	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	124.23			124.23	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	127.37			127.37	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	298.22			298.22	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	7.28			7.28	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	102.86			102.86	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	10.01			10.01	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	0.31	2.07		2.38	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1.28				销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	20.89	92.69		72.31	销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款					销售款	经营性
大股东之附属企业	义煤集团洛神和煤业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	0.90	0.90		1.57	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	焦作市神龙水文地质工程有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款					工程款	经营性
实际控制人之附属企业	河南富昌建设工程有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款	40.99			40.99	工程款	经营性

2019年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用资金余额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人之附属企业	河南省煤气集团义马燃气有限公司	实际控制人之附属企业	预付账款	60.00	393.44		428.14	25.30	采购款	经营性
大股东之附属企业	河南永理工贸有限公司	大股东之附属企业	预付账款		1,751.20		1,695.14	56.06	工程款	经营性
现代股东	义马煤业集团股份有限公司	现代股东	预付账款		33.43			33.43	采购款	经营性
实际控制人之附属企业	三门峡义翔铝业有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款		0.32			0.32	代收款项	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	实际控制人之附属企业	应收账款	2.15	11.93		0.80	13.28	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团洛阳龙能化工有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款	557.39	557.39		557.39	557.39	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南开祥精细化工有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款		85.74		60.99	24.75	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团洛阳永龙能化工有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	67.80	12.60			80.40	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南同人铝业有限责任公司	实际控制人之附属企业	其他应收款						销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南开祥精细化工有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款	12.00	1,684.42		1,317.29	379.13	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南能源化工集团龙物流有限公司	实际控制人之附属企业	应收账款						销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	实际控制人之附属企业	其他应收款	22.72	108.09		74.95	55.86	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气集团义马燃气有限公司	实际控制人之附属企业	其他应收款	13.10	27.79		20.89	20.00	销售款	经营性
实际控制人之附属企业	河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	实际控制人之附属企业	应收账款	5,204.17	48,396.49		44,406.84	9,193.82	销售款	经营性
小计				96,982.52	536,487.67	19,308.58	458,542.43	194,236.34		
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团阳光矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	464.03	374.75	37.98		876.76	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团义马铁生沟煤业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	103,475.73	8,383.72			111,859.45	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团李沟矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,624.40				2,624.40	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	洛阳义安矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	48,121.79	1,002.70	841.53	3,836.59	46,129.44	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义煤集团孟津矿业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	309,121.21	5,230.00	16,221.74		330,572.95	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	义马豫西地质工程有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		1,340.00	28.28	10.78	1,357.50	公司下拨款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	河南峭齿电力供应有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款		15,508.00			15,508.00	公司下拨款	非经营性
小计				463,807.16	31,839.17	17,129.53	3,847.37	508,928.50		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	其他	其他应收款	3,084.26				3,084.26	往来款	经营性
小计				3,084.26				3,084.26		
总计				563,873.94	568,326.84	36,438.11	462,389.80	706,249.09		

注1：截止财务报表报出日，该款项已收回。

注2：系义马煤业集团股份有限公司(以下简称义煤集团)根据担保协议为本公司缴纳12月社保。由于受新冠肺炎疫情影响，企业可暂缓缴纳社保费用，截止财务报表报出日，义煤集团中心已全部退回未交社保费用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：