

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

希会其字(2022)0156号



目 录

一、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)
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	

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)0156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)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。

为了更好地理解贵公司2021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：



中国注册会计师：



2022年4月14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

金额单位：人民币元

编制单位：陕西建设机械股份有限公司	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	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
非经营性资金占用										
现控股股东及其他关联方										
小计										
前控股股东及其他关联方										
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年期初往来资金余额	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										
	陕西彬长矿业集团有限公司	母公司控股子公司	应收账款	350,393.73				350,393.73	钢结构制作	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	母公司全资子公司	应收账款	19,250,230.90	11,218,662.07		7,670,000.00	22,798,892.97	钢结构制作及安装、提供经营租赁服务	经营性往来
	西安煤矿机械有限公司	母公司控股子公司	应收账款	752,000.00	352,000.00		1,025,100.00	78,900.00	钢结构安装	经营性往来
	陕西中煤建设(集团)有限公司	母公司控股子公司	应收账款	2,497,616.95			300,000.00	2,197,616.95	钢结构安装	经营性往来
	陕西天工建设有限公司	母公司全资子公司	应收账款	592,400.00	356,248.00			948,648.00	钢结构安装	经营性往来
	神木富油能源科技有限公司	母公司全资子公司	应收账款	7,384,089.32	568,238.40		7,032,598.95	919,748.77	钢结构制作	经营性往来
	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	6,527,116.47	15,405,976.00		19,488,991.77	2,444,100.70	钢结构安装	经营性往来
	陕西铜川煤矿建设有限公司	母公司全资子公司	应收账款	4,341,766.41	4,250,512.25		1,407,090.65	7,185,188.01	钢结构安装	经营性往来
	陕西小保当矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	4,549,044.59			1,139,702.72	3,409,341.87	钢结构安装	经营性往来
	陕西彬长胡家河矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	46,975.87				46,975.87	钢结构安装	经营性往来
	陕西陕煤晋家滩矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	906,617.17				906,617.17	钢结构制作及安装	经营性往来
	陕西陕煤晋家滩矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款		4,524,690.27		1,539,000.00	2,985,690.27	销售塔机	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)设备租赁中心	母公司全资子公司	应收账款	165,822.00				165,822.00	销售货物	经营性往来
	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	210,499.76				210,499.76	销售货物	经营性往来
	陕西秦源招标有限责任公司	母公司全资子公司	其他应收款	241,385.00	95,295.00		23,410.00	313,270.00	投标保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	陕西建设钢结构有限公司	全资子公司	其他应收款	26,284,812.66	11,567,409.39	800,319.44	15,922.38	38,636,619.11	代垫工资、社保及借款	非经营性往来
	西安重装建设机械工程有限公司	全资子公司	其他应收款	20,733,671.08	3,574,148.88	1,140,806.99		25,448,626.95	代垫工资、社保及借款	非经营性往来
	上海鹿源源机械租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	2,202,175,433.42	2,199,908,000.00	147,905,888.55	418,000,000.00	4,131,989,321.97	借款及未偿还经营往来资金占用利息	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				2,297,009,875.33	2,251,821,200.26	149,847,014.98	457,641,816.47	4,241,036,274.10		

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





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 年期初往来资金余额	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	陕西彬长矿业集团有限公司	母公司控股子公司	应收账款	350,393.73				350,393.73	钢结构制作	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	母公司全资子公司	应收账款	19,250,230.90	11,218,662.07		7,670,000.00	22,798,892.97	钢结构制作及安装、提供经营租赁服务	经营性往来
	西安煤矿机械有限公司	母公司控股子公司	应收账款	752,000.00	352,000.00		1,025,100.00	78,900.00	钢结构安装	经营性往来

	陕西中煤建工（集团）有限公司	母公司控股子公司	应收账款	2,497,616.95			300,000.00	2,197,616.95	钢结构安装	经营性往来
	陕西天工建设有限公司	母公司全资子公司	应收账款	592,400.00	356,248.00			948,648.00	钢结构安装	经营性往来
	神木富油能源科技有限公司	母公司控股子公司	应收账款	7,384,089.32	568,258.40		7,032,598.95	919,748.77	钢结构制作	经营性往来
	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	6,527,116.47	15,405,976.00		19,488,991.77	2,444,100.70	钢结构安装	经营性往来
	陕西铜川煤矿建设有限公司	母公司全资子公司	应收账款	4,341,766.41	4,250,512.25		1,407,090.65	7,185,188.01	钢结构安装	经营性往来
	陕西小保当矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	4,549,044.59			1,139,702.72	3,409,341.87	钢结构安装	经营性往来
	陕西彬长胡家河矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	46,975.87				46,975.87	钢结构安装	经营性往来
	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	906,617.17				906,617.17	钢结构制作及安装	经营性往来
	陕西煤业化工建设（集团）设备租赁中心	母公司全资子公司	应收账款		4,524,690.27		1,539,000.00	2,985,690.27	销售塔机	经营性往来
	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	母公司控股子公司	应收账款	165,822.00				165,822.00	销售货物	经营性往来
	陕煤集团神南产业发展有限公司	母公司控股子公司	应收账款	210,499.76				210,499.76	销售货物	经营性往来
	陕西秦源招标有限责任公司	母公司全资子公司	其他应收款	241,385.00	95,295.00		23,410.00	313,270.00	投标保证金	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	全资子公司	其他应收款	26,284,812.66	11,567,409.39	800,319.44	15,922.38	38,636,619.11	代垫工资、社保及借款	非经营性往来
	西安重装建设机械工程有限公司	全资子公司	其他应收款	20,733,671.08	3,574,148.88	1,140,806.99		25,448,626.95	代垫工资、社保及借款	非经营性往来
	上海庞源机械租赁	全资子公司	其他应	2,202,175,433.42	2,199,908,000.00	147,905,888.55	418,000,000.00	4,131,989,321.97	借款及未	非经营

	有限公司	司	收款						偿还经营 往来资金 占用利息	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	/	/	/	2,297,009,875.33	2,251,821,200.26	149,847,014.98	457,641,816.47	4,241,036,274.10	/	/



姓名	俞皓
Sex	男
Date of birth	1977-10-06
Working unit	希格玛会计师事务所(普通合伙)
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.

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	王小娟
性别	女
出生日期	1976-07-26
工作单位	希格玛会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	610113197607262182
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

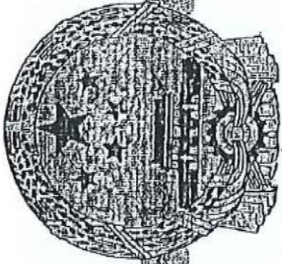
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100471445
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: 2009 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d



营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



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）

经营范围 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）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2022年03月18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

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
事大厦六层

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