

陕西省天然气股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明
希会其字(2020)0008 号

目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、上市公司 2019 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	
(四) 会计师事务所业务许可证	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会其字(2020)0008 号

控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

陕西省天然气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了陕西省天然气股份有限公司（以下简称陕天然气）2019年度财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计后附的陕天然气公司管理层编制的2019年度《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供陕天然气年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为陕天然气年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送对外披露。

为了更好地理解陕天然气2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对陕天然气公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，陕天然气公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发(2003)56号）和相关资料的规定，如实反映了陕天然气公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2019 年度

编制单位：陕西
省天然气股份有
限公司

单位：人民币 万元

资金占用方类别	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 年期初占 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
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	陕西燃气集团有限公司	母公司	其他会计科目		186.70		186.70		资产租赁、物业管理 服务	经营性往来
	陕西燃气集团有限公司	母公司	其他会计科目		57.30		34.38	22.92	研发和技术服务	经营性往来
	陕西燃气集团渭河能 源开发有限公司	母公司的全资子公司	其他会计科目	51.00	19.72			70.72	资产租赁、物业管理 服务	经营性往来
	陕西燃气集团工程有 限公司	母公司的全资子公司	其他会计科目		18.64		18.64		资产租赁、物业管理 服务	经营性往来
	陕西燃气集团新能源 发展有限公司	母公司的全资子公司	其他会计科目		8.36		8.36		资产租赁、物业管理 服务	经营性往来
	陕西燃气集团交通能 源发展有限公司	母公司的控股子公司	其他会计科目		22.24		22.24		资产租赁、物业管理 服务	经营性往来
	渭南市天然气有限公 司	母公司的控股子公司	应收账款		31,530.09		31,530.09		天然气销售	经营性往来
	陕西液化天然气投资 发展有限公司[注 1]	母公司的控股子公司	应收账款	23,422.54	9,230.28		25,975.08	6,677.74	天然气销售	经营性往来

	陕西液化天然气投资发展有限公司[注 1]	母公司的控股子公司	预付款项	35.00			35.00		资产租赁	经营性往来
	铜川市天然气有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		25,988.36		25,988.36		天然气销售	经营性往来
	陕西派思燃气产业装备制造有限公司	母公司的控股子公司	预付款项	81.65	27.12			108.77	预付设备款	经营性往来
	汉中新汉能源科技发展有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		96.46		72.72	23.74	天然气销售	经营性往来
小计				23,590.19	67,185.27		83,871.57	6,903.89		
关联自然人及其控制的法人										
小 计										
其他关联方及其附属企业	西安华通新能源股份有限公司	公司原独立董事担任其独立董事	应收账款	266.11	6,723.11		6,989.22		天然气销售	经营性往来
	陕西化建工程有限责任公司	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	预付款项		261.22			261.22	工程劳务	经营性往来
	陕西延长石油(集团)有限责任公司延安炼油厂	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		2,988.02			2,988.02	天然气销售	经营性往来
	陕西延长石油(集团)有限责任公司榆林炼油厂	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		1,225.79			1,225.79	天然气销售	经营性往来

	陕西延长石油（集团）有限责任公司油煤新技术开发公司 1001 项目	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		406.45			406.45	天然气销售	经营性往来
	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		809.11		809.11		天然气销售	经营性往来
	陕西延长石油物流集团有限公司包装制品分公司	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		23.60		22.18	1.42	天然气销售	经营性往来
	陕西兴化集团有限责任公司	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		3,697.82		3,215.96	481.86	天然气销售	经营性往来
	陕西华特新材料股份有限公司	同受关键管理人员重大影响的公司及子公司	应收账款		59.24			59.24	天然气销售	经营性往来
小 计				266.11	16,194.36		11,036.47	5,424.00		
上市公司的联营企业、子公司及其附属企业	咸阳市天然气有限公司	联营企业	其他会计科目		64.44		64.44		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	咸阳市天然气有限公司	联营企业	应收账款		39,194.67		39,194.67		天然气销售	经营性往来
	咸阳新科能源有限公司	联营企业	应收账款	1,177.80	5,611.13		6,788.93		天然气销售	经营性往来
	西安中民燃气有限公司	联营企业	其他会计科目		63.42		63.42		外派高管工资薪酬	非经营性往来

	司									
	西安中民燃气有限公司	联营企业	应收账款	95.08	16,020.36		16,077.23	38.21	天然气销售	经营性往来
上市公司的联营企业、子公司及其附属企业	秦晋天然气有限责任公司	联营企业	其他会计科目		28.01		28.01		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	陕西城市燃气产业发展有限公司	全资子公司	其他会计科目		28.44		28.44		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	安康市天然气有限公司	全资子公司	其他会计科目		28.91		28.91		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	汉中市天然气投资发展有限公司	控股子公司	其他会计科目		48.97		48.97		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	商洛市天然气公司	控股子公司	其他会计科目		54.73		54.73		外派高管工资薪酬	非经营性往来
	延安天然气管道有限公司	控股子公司	其他会计科目		17.72		17.72		外派高管工资薪酬	非经营性往来
小 计				1,272.88	61,160.80		62,395.47	38.21		
总 计				25,129.18	144,540.43		157,303.51	12,366.10		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

人：

[注 1]：陕西液化天然气投资发展有限公司系公司的联营企业，公司的控股股东陕西燃气集团有限公司通过直接持有该公司股权以及通过公司间接持有该公司股权对陕西液化天然气投资发展有限公司实施控制。