

关于西安陕鼓动力股份有限公司
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：西安陕鼓动力股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

关于西安陕鼓动力股份有限公司
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（2023）0172 号



目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、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.....	(3-4)
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(2023)0172号

关于西安陕鼓动力股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

西安陕鼓动力股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了西安陕鼓动力股份有限公司(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《西安陕鼓动力股份有限公司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：



中国注册会计师：



2023年 4月 18日



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

单位：人民币 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金余额	2022年度发生额	2022年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	一年以内到期的非流动资产	15,020.79	0.00	0.00	15,020.79	0.00	委托贷款	
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	债权投资	11,906.48	0.00	1,624.41	1,622.76	11,908.13	委托贷款	
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	其他流动资产	47,263.40	65,200.00	1,423.24	48,593.14	65,293.60	委托贷款	
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	其他流动资产	2,053.60	23,000.00	287.15	2,290.67	23,052.08	委托贷款	
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	其他流动资产	0.00	18,000.00	133.77	112.59	18,071.18	委托贷款	
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股子公司	其他流动资产	8,595.68	0.00	83.54	8,016.65	0.00	委托贷款	
	小计			84,229.45	106,200.00	3,492.51	73,116.65	118,274.39		非经营性往来
关联方、自然人、其他关联方及其附属企业										
合计				100,146.62	113,510.28	3,492.51	85,538.88	128,610.51		

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

  



010

附表 2

关于西安陕鼓动力股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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 年年初往来资金余额	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	陕西鼓风机(集团)有限	控股股东	其他应收款	90.84	791.47	0.00	162.38	719.93	租赁	经营性往来

	公司集团本部									
	陕西鼓风机（集团）有限公司集团本部	控股股东	应收账款	528.38	186.19	0.00	249.24	465.33	销售商品及提供劳务	经营性往来
	陕西鼓风机（集团）有限公司集团本部	控股股东	预付款项	4.29	356.42	0.00	360.71	0.00	租赁	经营性往来
	陕西鼓风机（集团）有限公司集团本部	控股股东	合同资产	13.90	0.00	0.00	3.03	10.87	销售商品	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	13.00	0.00	0.00	13.00	0.00	销售商品	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,243.52	0.00	0.00	2,243.52	0.00	采购商品及劳务	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	4.00	0.00	0.00	4.00	销售商品	经营性往来
	中国标准工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	2,501.24	0.00	1,580.26	920.98	采购商品及劳务	经营性往来
	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	283.02	0.00	0.00	0.00	283.02	房屋租赁	经营性往来
	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司（西安特种汽车厂）	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.73	0.00	0.73	0.00	提供水电暖	经营性往来

	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司 (西安特种汽车厂)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	143.21	0.00	0.00	0.00	143.21	采购商品及劳务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	71.69	422.60	0.00	330.60	163.69	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,952.60	59.52	0.00	938.20	2,073.92	采购商品及劳务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	22.95	0.00	22.95	0.00	销售商品	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	5.17	3.50	0.00	8.32	0.35	销售商品	经营性往来
	西安陕鼓物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.93	0.00	0.00	7.93	0.00	采购商品及劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	0.51	0.00	0.00	0.51	销售商品、提供租赁	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	177.58	0.00	93.84	83.74	提供服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	96.04	143.83	0.00	162.99	76.88	提供劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	303.24	33.72	0.00	287.33	49.63	采购商品及劳务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他非流动资产	99.48	120.00	0.00	0.00	219.48	采购商品	经营性往来

		属企业								
	西仪集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.00	9.02	0.00	9.02	5.00	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	4.02	0.00	0.00	4.02	0.00	销售商品及提供劳务	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,840.12	1,911.03	0.00	2,962.27	788.88	采购商品及劳务	经营性往来
	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14.16	0.65	0.00	0.00	14.81	销售商品	经营性往来
	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	0.65	73.00	0.00	40.65	33.00	提供劳务	经营性往来
	青海陕鼓能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	3.32	0.00	0.00	3.32	0.00	提供劳务	经营性往来
	青海陕鼓能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,552.72	9.44	0.00	2,535.46	26.70	销售商品	经营性往来
	浙江陕鼓能源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	1.86	0.00	0.00	1.86	0.00	提供合同	经营性往来
	浙江陕鼓能源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,067.48	22.61	0.00	192.44	3,897.65	销售商品	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.38	0.00	1.38	0.00	提供水电暖	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	/	/	/	100,146.62	113,510.26	3,492.51	88,538.88	128,610.51	/	/

