

关于陕西北元化工集团股份有限公司  
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：陕西北元化工集团股份有限公司  
审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：029-88275903

关于陕西北元化工集团股份有限公司  
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说明  
希会其字(2024)0034号

# 目 录

一、专项说明.....(1-2)

二、附表.....(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(2024)0034号

## 关于陕西北元化工集团股份有限公司 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说明

陕西北元化工集团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陕西北元化工集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023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，并于2024年4月18日出具了希会审字（2024）1195号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的陕西北元化工集团股份有限公司2023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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2023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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2023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，我们并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的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：陕西北元化工集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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：



2024年4月18日

附表 2

**关于陕西北元化工集团股份有限公司  
2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	陕煤集团神木张家峁矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39.29	200.43		218.40	21.32	销售商品	经营性往来
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	498.88	4,943.55		4,958.50	483.93	销售商品	经营性往来
	陕西黄陵煤化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	170.95	905.46		800.00	276.41	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	54.41	419.86		437.55	36.72	销售商品	经营性往来

	陕西陕化煤化工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	57.19	405.51		416.19	46.51	销售商品	经营性往来
	陕西陕焦化化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	148.08	702.01		624.72	225.37	销售商品	经营性往来
	陕西建材科技集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	339.92	80.08		420.00		提供劳务	经营性往来
	陕西渭河化工科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	122.38	539.61		661.99		销售商品	经营性往来
	陕西渭河重化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.65	97.43		107.08		销售商品	经营性往来
	陕煤运销集团榆林销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7,155.92	10,928.97		18,084.89		采购商品	经营性往来
	陕煤运销集团榆中销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,468.44	12,221.64		13,690.08		采购商品	经营性往来
	秦岭数字科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		112,700.00		104,384.62	8,315.38	采购商品	经营性往来
	陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	32.16	160.00		172.60	19.56	采购商品	经营性往来
	陕西煤炭交易中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	300.00	400.00			700.00	押金、保证金	经营性往来
	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	其他应收款		6.00			6.00	押金、保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西北元集团锦源化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	93,496.11	20,097.13		19,682.25	93,910.99	代结算款、借款	非经营性往来
	陕西北元新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		311.42		132.02	179.40	代结算款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	103,893.38	165,119.10		164,790.89	104,221.59	/	/



姓名	任帅英
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1988-02-06
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	410381198802064047
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.



任帅英 610100472982

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate  
610100472982

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

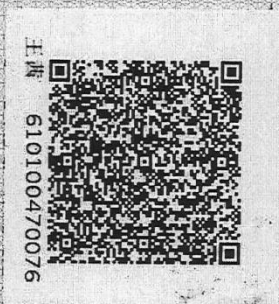
发证日期: 2013 年 10 月 11 日  
Date of Issuance



姓名	王茜
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1995-10-24
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	610126199510246320
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.



王茜 610100470076

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate  
610100470076

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

发证日期: 2020 年 03 月 25 日  
Date of Issuance





# 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)	出资额	叁仟万元人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年06月28日
执行事务合伙人	曹爱民(曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼外事大厦六层



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、法规规定的其它业务。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

2024年04月11日