

关于陕西建设机械股份有限公司  
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：陕西建设机械股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



## 关于陕西建设机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZB10265 号

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

我们审计了陕西建设机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度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和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 16 日出具了报告号为信会师报[2025]第 ZB10267 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》的相关规定编制了后附的 2024 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。





为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

权计伟



中国·上海

中国注册会计师:

王慧



中国注册会计师:

杨胡伟



2025 年 4 月 16 日



附表 2

关于陕西建设机械股份有限公司

2024 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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	陕煤集团神南产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.05	365.15			386.20	销售商品、工程服务	经营性往来

	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.58				16.58	销售商品	经营性往来
	陕西煤业化工物资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		824.68		179.84	644.84	工程服务	经营性往来
	陕西小保当矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25.39				25.39	工程服务	经营性往来
	陕西天工建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,094.30		217.94	876.36	工程服务	经营性往来
	陕西铜川煤矿建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,183.85		571.65	2,612.19	工程服务	经营性往来
	神木富油能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.82			0.82		工程服务	经营性往来
	陕西黄陵二号煤矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		794.80		0.25	794.55	工程服务	经营性往来
	黄陵矿业煤矸石发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		289.26		120.00	169.26	工程服务	经营性往来
	陕西龙源建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22.15			22.15		工程服务、经营租赁	经营性往来
	陕西建新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	97.03	818.25		753.39	161.89	工程服务	经营性往来
	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	458.32	2,273.53		1,539.06	1,192.79	工程服务	经营性往来
	陕西彬长孟村矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.00				20.00	工程服务	经营性往来

	陕西彬长小庄矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.12			2.08	15.04	工程服务	经营性往来
	榆林恒神新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,039.73		385.80	653.93	工程服务	经营性往来
	陕西神大物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	83.15	94.66		139.99	37.82	工程服务	经营性往来
	陕西陕煤投资管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4,749.02		4,000.00	749.02	销售商品	经营性往来
	陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	982.25			207.11	775.14	债权债务置换	经营性往来
	陕西榆林陕煤建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22.72				22.72	经营租赁	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	88.62	100.49		118.92	70.19	投标理	经营性往来
	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,744.77	3,806.42		3,870.53	3,680.65	工程服务、经营租赁	经营性往来
	陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		540.00		437.36	102.64	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海庞源机械租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	751,789.45	353,646.01		252,574.68	852,860.77	代垫工资、社保及经营性借款资金占用及利息	非经营性往来
	自贡天成工程机械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,788.81	12,073.65		15.44	14,847.01		非经营性往来
	陕西建设钢构有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,738.31	2,266.30		88.48	8,916.13		非经营性往来
	西安重装建设机械化工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,916.04	3,967.28		7,038.53	3,844.79		非经营性往来
	自贡庞源工程	子公司及其控制	其他应收款	2,034.41	2,017.73		4,052.15			非经营性

	机械有限公司	的法人								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	/	/	/	775,866.99	393,945.10		276,336.18	893,475.91	/	/

