

关于陕西能源投资股份有限公司  
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  
希会审字(2026)1516号

# 目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、附表.....	(3-5)
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)

希会审字(2026)1516号

## 关于陕西能源投资股份有限公司 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

陕西能源投资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能源投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月17日出具了希会审字(2026)1218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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的陕西能源投资股份有限公司2025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2025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2025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2025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：陕西能源投资股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资



贷款等金融业务汇总表

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:



2026年4月17日







其他关联企业名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金余额(如有)	2025年度计提累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收款项融资	30.00	45.31	45.31	30.00	45.31	提生劳务	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	5.00	27.75	27.75	5.00	27.75	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	4.10	31.85	31.85	31.85	31.85	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	25.19	65.21	65.21	90.40	65.21	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	49.76	1.28	1.28	49.76	1.28	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	0.55	209.79	209.79	123.86	0.55	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	预付款项	70.10	7.42	7.42	63.41	7.42	采购商品	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收股利	64.67	8.34	8.34	73.01	73.01	应收股利	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	5.00	22.51	22.51	10.90	5.00	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	29.50	0.47	0.47	10.90	41.11	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	0.47	0.74	0.74	0.74	0.47	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	7.30	9.42	9.42	9.42	7.30	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	9.42	0.29	0.29	9.42	9.42	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	0.29	119.50	119.50	0.29	96.00	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	13.00	202.50	202.50	119.50	96.00	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	其他应收款	0.42	0.42	0.42	0.42	0.42	押金保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	一年内到期的非流动资产	23.87	23.87	23.87	23.87	23.87	融资租赁保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	长期应收款	5,974.80	5.15	5.15	2,415.20	3,564.75	融资租赁保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	受同一控股股东控制的企业	长期应收款	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	融资租赁保证金	经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	290,000.00	245,000.00	245,000.00	290,000.00	245,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	52,000.00	32,000.00	32,000.00	52,000.00	32,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	43,000.00	67,000.00	67,000.00	43,000.00	67,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	11,000.00	29,000.00	29,000.00	11,000.00	29,000.00	委托贷款	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	319.00	9,283.00	9,283.00	319.00	9,283.00	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	32.08	1,013.64	1,013.64	32.08	1,013.64	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	47.67	946.31	946.31	47.67	946.31	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	82.50	2,606.50	2,606.50	82.50	2,606.50	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	39.42	1,663.62	1,663.62	39.42	1,663.62	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	11.67	11.67	11.67	11.67	11.67	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	109.39	109.39	109.39	109.39	109.39	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	其他流动资产	10.08	512.61	512.61	10.08	512.61	委托贷款利息	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	长期应收款	350,200.00	350,200.00	350,200.00	350,200.00	350,200.00	资金拆借	非经营性往来
陕西金泰化学神木大石有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	293.52	9,273.35	9,273.35	293.52	9,273.35	资金拆借利息	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业





其他关联方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
陕西源发发电有限公司	控股子公司	债权投资	78,000.00			78,000.00		委托贷款	非经营性往来
陕西发电有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	6,000.00			6,000.00		委托贷款	非经营性往来
陕西源发发电有限公司	控股子公司	一年内到期的非流动资产	83.42	1,347.75		1,431.17		委托贷款利息	非经营性往来
无									
大唐宝鸡发电有限公司	本公司的联营企业	应收账款						提供劳务	经营性往来
陕西源发发电有限公司	本公司的联营企业	应收账款	251.26	1,718.93		1,946.64	23.56	蒸汽收入	经营性往来
其他关联方		其他应收款	8.85			8.85		押金保证金	经营性往来
其他关联方		应收账款	13,800.00			13,800.00		应收股利	经营性往来
新疆能远江布发电有限公司	其他关联方	应收账款		1,350.06		946.38	403.68	提供劳务	经营性往来
新疆能远江布发电有限公司	其他关联方	预付款项		3,362.31		3,154.81	207.50	采购劳务	经营性往来
陕西宝麟铁路有限责任公司	其他关联方		1,347,593.39	8,012,909.11	3,022.80	8,286,297.04	1,077,228.26		
总计									



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





朱洪雄

姓 名	朱 洪 雄
性 别	男
出 生 日 期	1977-02-21
工 作 单 位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	142625197702212417



### 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.



朱洪雄 610100470705

证书编号: 610100470705  
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: 2007 年 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会

卜薄海

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

男

1983-07-24

希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

612501198307240013



### 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.



卜薄海 610100470046

证书编号: 610100470046  
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: 2019 年 06 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



# 营业执照

(副本)(10-1)

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）

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外事大厦六层

经营范围

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、法规规定的其他业务。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

2026年03月27日





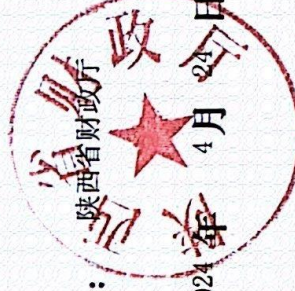
# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：曹爱民  
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

证书序号：0020998

## 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：

2024年4月24日

中华人民共和国财政部制