

关于陕西黑猫焦化股份有限公司  
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

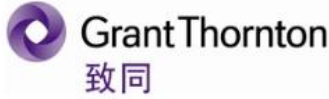
目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665858



致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层 邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.grantthornton.cn

## 关于陕西黑猫焦化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A010199 号

### 陕西黑猫焦化股份有限公司全体股东：

我们接受陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称“陕西黑猫公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了陕西黑猫公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A016200 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，陕西黑猫公司编制了本专项说明所附的陕西黑猫焦化股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是陕西黑猫公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计陕西黑猫公司 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。除了对陕西黑猫公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度陕西黑猫公司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的财务报表一并阅读。





本专项说明仅供陕西黑猫公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师  

中国注册会计师  

中国·北京

二〇二六年四月二十四日



附表 2

关于陕西黑猫焦化股份有限公司

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	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	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 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属	陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	0.60				0.60	押金及保证金	经营性往来

企业	陕西龙门陕汽物流园有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	193.38	8,976.23		7,652.72	1,516.90	产品销售	经营性往来
	韩城市枣庄实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.10	320.47		207.22	133.35	产品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古黑猫煤化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	137,035.87	116,602.63		191,380.52	62,257.98	资金往来	非经营性往来
	新疆黑猫煤化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	58,993.00	14,100.00		40,310.00	32,783.00	资金往来	非经营性往来
	陕西龙门煤化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,381.97	244,118.27	2,969.57	154,735.79	124,734.01	资金往来	非经营性往来
	新疆黑猫煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,511.58	11,709.00		26,111.58	109.00	资金往来	非经营性往来
	陕西华运物流有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,145.40	1,399.91	488.15	3,855.08	9,178.39	资金往来	非经营性往来
	陕西黑猫环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	293.00	1,601.00		1.50	1,892.50	资金往来	非经营性往来
	海南黑猫国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		118,582.00		118,582.00		资金往来	非经营性往来
	张掖市宏能煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	79,831.12	68,995.09		145,766.66	3,059.55	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	334,406.02	586,404.61	3,457.72	688,603.07	235,665.28	/	/

本期本公司已转让所持有张掖市宏能煤业有限公司 100% 股权，自 2025 年 12 月不再属于上市公司的子公司，上述款项产生于 2025 年 9 月，已于 2026 年 4 月 16 日偿还。

陕西黑猫焦化股份有限公司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

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	0.60				0.60	押金及保证金	经营性往来
	陕西龙门陕汽物流园有限公司	同一控股股东	应收账款	193.38	8,976.23		7,652.72	1,516.90	产品销售	经营性往来
	韩城市枣庄实业有限公司	同一控股股东	应收账款	20.10	320.47		207.22	133.35	产品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古黑猫煤化工有限公司	子公司	其他应收款	137,035.87	116,602.53		191,380.52	62,257.98	资金往来	非经营性往来
	新疆黑猫煤化工有限公司	子公司	其他应收款	58,993.00	14,100.00		40,310.00	32,783.00	资金往来	非经营性往来
	陕西龙门煤化工有限责任公司	子公司	其他应收款	32,381.97	244,118.27	2,969.57	154,735.79	124,734.01	资金往来	非经营性往来
	新疆黑猫煤业有限公司	子公司	其他应收款	14,511.58	11,709.00		26,111.58	109.00	资金往来	非经营性往来
	陕西华运物流有限责任公司	子公司	其他应收款	11,145.40	1,399.91	488.15	3,855.08	9,178.39	资金往来	非经营性往来
	陕西黑猫环保科技有限公司(曾用名:韩城市西管工业园区污水处理有限公司)	子公司	其他应收款	283.00	1,601.00		1.50	1,892.50	资金往来	非经营性往来
	海南黑猫国际贸易有限公司	子公司	其他应收款		118,582.00		118,582.00		资金往来	非经营性往来
	张掖市宏能煤业有限公司	子公司	其他应收款	79,831.12	68,995.09		145,766.66	3,059.55	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
总计				334,406.02	586,404.61	3,457.72	688,603.07	235,665.28		

本表已于2026年4月24日获第六届董事会第十五次会议批准。

本期本公司已转让所持张掖市宏能煤业有限公司100%股权,自2025年12月不再属于上市公司的子公司及其附属企业,上述款项产生于2025年9月,已于2026年4月16日偿还。

公司法定代表人:

张林



主管会计工作的公司负责人:

刘芬



公司会计机构负责人:

吕燕





姓名 宋湘莲  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1992-05-18  
 Date of birth  
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号 320101199205182729  
 Identity card No.



姓名 宋湘莲  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1992-05-18  
 Date of birth  
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号 320101199205182729  
 Identity card No.



年检记录	年检日期	年检结果
2024年06月	通过	
2024年		通过
2024-06-17		
2023年		通过
2023-06-20		
2022年		通过
2022-07-29		

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 41000270062  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2006年09月27日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Workplace by CPA  
 同意转出: 王石河南分  
 Agree to be transferred from  
 同意转入: 致同河南分  
 Agree to be transferred to  
 2023年9月6日  
 Date of transfer



证书编号: 41000270062  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2006年09月27日  
 Date of Issuance

年检记录	年检日期	年检结果
2024年		通过
2024-06-22		
2023年		通过
2023-06-15		
2022年		通过
2022-07-11		

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书检验合格。继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101560929  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2020年06月15日  
 Date of Issuance





此件仅供于办理\_\_\_\_\_专用，  
复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本)(20-1)

名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	5235 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011 年 12 月 22 日
执行事务合伙人	李惠琦	主要经营场所	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
经营范围	审计企业会计报表，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。 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		



登记机关

2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014469



此件仅用于业务报告使用, 复印无效

### 说明

## 会计师事务所 执业证书

- 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》。

名称: 同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特  
层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

