

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

关于西安陕鼓动力股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号:京26RF8KYJPT

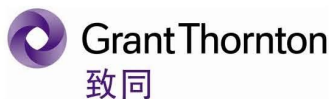


## 目 录

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  
金往来的专项说明

西安陕鼓动力股份有限公司 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 1-1





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.granthornton.cn

## 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的专项说明

致同专字（2026）第 110A008276 号

### 西安陕鼓动力股份有限公司全体股东：

我们接受西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称“陕鼓动力股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了陕鼓动力股份公司 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 110A012352 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，陕鼓动力股份公司编制了本专项说明所附的西安陕鼓动力股份有限公司 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鼓动力股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计陕鼓动力股份公司 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。除了对陕鼓动力股份公司实施于 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 年度陕鼓动力股份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。



本专项说明仅供陕鼓动力股份有限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

二〇二六年四月十六日

西安陕鼓动力股份有限公司2025年度非经营资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司	单位名称	与上市公司关联关系	2025年年初余额		2025年期末余额		占期末总资产比例	占期末净资产比例
			原值	坏账准备	原值	坏账准备		
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	27.00	0.00	27.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	17.00	0.00	17.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	470.38	0.01	470.38	0.01	0.01	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	283.02	0.00	283.02	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	4.19	0.00	4.19	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	183.53	0.00	183.53	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	322.90	0.00	322.90	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	1,810.24	0.00	1,810.24	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	2,620.00	0.00	2,620.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	23.26	0.00	23.26	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	3,814.31	2,581.15	1,233.16	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	35.88	0.00	35.88	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	21.16	0.00	21.16	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	6.22	0.00	6.22	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	15.53	0.00	15.53	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	143.89	0.00	143.89	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	70.50	0.00	70.50	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	44.46	0.00	44.46	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	251.11	0.00	251.11	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	40.44	0.00	40.44	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	1,433.93	0.00	1,433.93	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	13.26	0.00	13.26	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	11.50	0.00	11.50	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	16.51	0.00	16.51	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	1,104.08	784.24	319.84	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	2,300.96	0.00	2,300.96	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	9,353.34	16,000.00	2,683.47	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	13,422.88	0.00	13,422.88	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	1,010.92	0.00	1,010.92	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	5,184.42	0.00	5,184.42	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	11,800.00	0.00	11,800.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	11,908.13	0.00	11,908.13	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	7,501.42	5,500.00	2,001.42	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	4,500.00	0.00	4,500.00	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	2,729.11	0.00	2,729.11	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	200.41	0.00	200.41	0.00	0.00	
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	关联方	47.53	0.00	47.53	0.00	0.00	
合计			199,792.88	171,310.82	6,342.84	298,251.93	169,659.51	

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司  
 法定代表人：王晋  
 财务总监：王晋  
 会计机构负责人：王晋  
 日期：2026年4月16日

单位：万元  
 日期：2026年4月16日  
 编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

执业证号: 210201198812132418

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

执业证号: 210201198812132418

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

执业证号: 210201198812132418

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

执业证号: 210201198812132418

姓名: 朱海明  
 性别: 男  
 出生日期: 1988-12-13  
 工作单位: 大连会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 210201198812132418

执业证号: 210201198812132418

大连会计师事务所(普通合伙)  
 Dalian Accounting Firm (General Partnership)  
 地址: 大连市中山区...  
 电话: ...

大连会计师事务所(普通合伙)  
 Dalian Accounting Firm (General Partnership)  
 地址: 大连市中山区...  
 电话: ...



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

## 会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5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



- 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：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



此件仅供业务报告使用，复印无效

## 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本)(20-1)



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。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验资并出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；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。  
(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。)

出资额 5235万元

成立日期 2011年12月22日

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

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

附表 2

关于西安陕鼓动力股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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										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	2025 年期初往来资金余额	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企业	陕西鼓风机(集团)有限公司	控股股东	合同资产		27.80		3.50	24.30	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来

	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股股东	其他应收款		100.00		100.00		提供劳务或服务	经营性往来
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股股东	应收账款	386.45	470.38		416.51	440.32	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	陕西鼓风机（集团）有限公司	控股股东	预付款项		0.01		0.01		采购商品、接受劳务或服务	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）	控股股东控制的其他企业	其他应收款	283.02				283.02	提供劳务或服务	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）	控股股东控制的其他企业	应收账款		0.56		0.30	0.26	销售商品、提供劳务或服务	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）	控股股东控制的其他企业	预付款项	23.21				23.21	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东控制的其他企业	其他应收款		4.19		4.19		提供劳务或服务	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	0.08	2.03		1.39	0.72	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安联创分布式可再生能源研究院有限公司	控股股东控制的其他企业	预付款项		7.40		5.60	1.80	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	198.25	163.53		322.90	38.88	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东控制的其他企业	预付款项	1,260.98	839.75		1,810.24	290.49	采购商品、接受劳务或	经营性往来

									服务	
	西安长青恒业商业保理有限责任公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		2,620.00		2,620.00		销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安中创区综合能源股份有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	23.26			23.26		销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安中创区综合能源股份有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		29.00			29.00	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	浙江陕鼓能源开发有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	3,814.31	2,351.15		1,465.67	4,699.79	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	天津陕鼓新能源开发有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	1.60				1.60	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安工业投资集团有限公司	实际控制人的附属企业	合同资产	2.73	2.04			4.77	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安工业投资集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	38.98	38.78		77.76		销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安标准工业股份有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		21.16		21.16		提供劳务或服务	经营性往来
	西安标准工业股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		6.82		4.99	1.83	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安标准工业股份有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	43.70	1,552.64		1,417.68	178.66	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安联易得供应链股份有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	3.50	19.53		23.03		销售商品、提供劳务或服务	经营性往来

	西安联易得供应链股份有限公司	控股股东控制的其他企业	预付款项	0.59	143.99		144.58		采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		70.50		34.50	36.00	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东控制的其他企业	其他非流动资产	99.48	41.22		8.37	132.33	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东控制的其他企业	其他应收款	0.51	44.40		44.40	0.51	提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	236.24	104.95		243.96	97.23	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东控制的其他企业	预付款项	40.44	1,143.83		539.59	644.68	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓智能信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业	其他应收款		13.56		13.56		提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓智能信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	11.50	6.23		17.73		销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓智能信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业	预付款项	1,104.08	794.04		1,544.73	353.39	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	16.61				16.61	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西仪集团有限责任公司	控股股东控制的其他企业	预付款项	285.29	2,300.98		2,078.46	507.81	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
上市公司的子公司	赤峰秦风气体有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产	93,933.04	34,800.00	2,663.47	88,348.68	43,047.83	委托贷款	非经营性往来

及其附属企业	赤峰秦风气体有限公司	上市公司之子公司	债权投资		18,000.00	175.90	157.80	18,018.10	委托贷款	非经营性往来
	呼和浩特秦风气体有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产	13,422.69		44.09	13,466.78		委托贷款	非经营性往来
	六安秦风气体有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产	11,010.92	7,500.00	314.08	11,318.08	7,506.92	委托贷款	非经营性往来
	陕西秦风气体股份有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产	51,064.25	76,200.00	2,204.11	61,598.09	67,870.27	委托贷款	非经营性往来
	陕西秦风气体股份有限公司	上市公司之子公司	一年内到期的其他非流动资产		11,890.00	319.73	301.60	11,908.13	委托贷款	非经营性往来
	陕西秦风气体股份有限公司	上市公司之子公司	债权投资	11,908.13		349.39	12,257.52		委托贷款	非经营性往来
	唐山秦风气体有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产	7,501.42	6,500.00	254.05	7,752.22	6,503.25	委托贷款	非经营性往来
	准格尔旗鼎承气体有限责任公司	上市公司之子公司	其他流动资产		4,000.00	18.82	15.25	4,003.57	委托贷款	非经营性往来
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	宝信国际融资租赁有限公司	联营企业	其他应收款	2,739.11				2,739.11	应收股利	非经营性往来
	西安陕鼓汽轮机有限公司	联营企业	其他应收款	200.45				200.45	提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓汽轮机有限公司	联营企业	应收账款	0.31	0.35			0.66	销售商品、提供劳务或服务	经营性往来
	西安陕鼓汽轮机有限公司	联营企业	预付款项	47.55			47.54	0.01	采购商品、接受劳务或服务	经营性往来
总计	/	/	/	199,702.68	171,810.82	6,343.64	208,251.63	169,605.51	/	/



