

关于山东矿机集团股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2026）3700009号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于山东矿机集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)3700009号

山东矿机集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了山东矿机集团股份有限公司(以下简称“山东矿机”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是山东矿机管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于山东矿机,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计山东矿机集团股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解山东矿机2025年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供山东矿机集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

<此页无正文，为山东矿机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核报告（众环专字（2026）3700009号）签章页>



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



陈刚

中国注册会计师：



中国·武汉

2026年4月20日

附表

上市公司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：山东矿机集团股份有限公司

金额单位：人民币万元											
非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及其 附属企业	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年度往来资金 的利息（如有）	2025年度偿还累 计发生额	2025年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质	
前控股股东、实际控制人及其 附属企业										非经营性占用	
小计											
其他关联方及附属企业										非经营性占用	
小计											
总计											
其它类关联资金往来	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 计发生额	2025年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非经 营性往来）	
控股股东、实际控制人及其 附属企业											
	山东矿机华能装备制造有限公司	子公司	其他应收款	30.29	17.48		0.45	47.32	资金往来	非经营性往来	
	山东信川机械有限责任 公司	子公司	其他应收款	570.92			570.92		资金往来	非经营性往来	
	山东矿机迈科建材机 械有限公司	子公司	其他应收款	2,213.47				2,213.47	资金往来	非经营性往来	
	山东长空雁航空科技 有限责任公司	子公司	其他应收款	478.63	270.30			748.93	资金往来	非经营性往来	
	昌乐浩源金属表面处 理有限公司	子公司	其他应收款	45.00				45.00	资金往来	非经营性往来	
	山东华运装备制造有 限公司	子公司	其他应收款	100.00	260.00		360.00		资金往来	非经营性往来	
	山东矿机华能装备制 造有限公司	子公司	应收股利	20,000.00				20,000.00	应收股利	非经营性往来	
	山东海纳智能装备科 技股份有限公司	联营企业	应收账款	4,290.17	9,617.79		12,070.12	1,837.85	销售商品	经营性往来	
	山东海纳智能装备科 技股份有限公司	联营企业	预付账款	7.00				7.00	采购商品	经营性往来	
	济宁裕隆香榉机械制 造有限公司	联营企业	应收账款	236.88			179.39	57.49	销售商品	经营性往来	
	平煤神马机械装备集 团河南矿机有限公司	联营企业	应收账款	2,594.21	1,669.83		2,286.83	1,977.21	销售商品	经营性往来	
总计				30,566.57	11,835.40		15,467.71	26,934.27			

公司负责人：

涛赵华印

主管会计工作的负责人：

明杨昭印

会计机构负责人：

伟潘军印



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟玖佰玖拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

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:

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日





中国注册会计师协会

姓名 徐瑞松
 性别 男
 出生日期 1984-11-24
 工作单位 北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 身份证号码 370783198411243314
 Identity card No.



证书编号: 110001024735
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

2014 年 09 月 16 日
 /m /d

注册会
 工作单位变更事项登记
 Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 5 月 13 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 5 月 13 日
 /m /d



本证书经检验合格, 继续有效
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /m /d

注册会
 工作单位变更事项登记
 Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

更名: 永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 13 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会
 工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

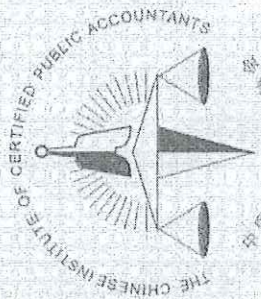
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

中审众环(青岛)会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 30 日
 /m /d



姓名: 陈刚
 Full name: 陈刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-04-04
 Date of birth: 1975-04-04
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420111197504044037
 Identity card No.: 420111197504044037



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid after inspection.



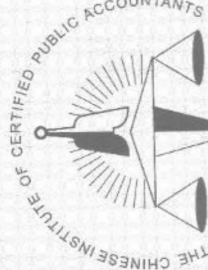
证书编号: 420100059958
No. of Certificate: 420100059958

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2003 年 09 月 25 日
Date of Issuance: 2003 y 09 m 25 d

陈刚 420100059958

年 月 日
y m d



中国注册会计师协会



姓名 史昉昊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-03-03
 Date of birth
 工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit
 身份证号码 370782199103030032
 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.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to transfer to



年 月 日
y m d

证书编号: 110001020206
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2024 年 05 月 31 日
 Date of Issuance



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

年 月 日
y m d