

关于山东东宏管业股份有限公司  
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：山东东宏管业股份有限公司  
审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：+86 10 85665858

# 关于山东东宏管业股份有限公司 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，  
报告编码：京26RPT2HG26



## 目 录

关于山东东宏管业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

山东东宏管业股份有限公司 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





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

## 关于山东东宏管业股份有限公司 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 371A009265 号

山东东宏管业股份有限公司全体股东：

我们接受山东东宏管业股份有限公司（以下简称“东宏股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了东宏股份 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 371A014359 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，东宏股份编制了本专项说明所附的山东东宏管业股份有限公司 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、合法性及完整性是东宏股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东宏股份 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。除了对东宏股份实施于 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 年度东宏股份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。





本专项说明仅供东宏股份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  
王传顺  
370100010003

中国注册会计师

中国注册会计师  
宋立新  
110101561175

中国·北京

二〇二六年四月二十日



附表 2

关于山东东宏管业股份有限公司

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										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	2025 年年初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	山东东宏集团有限公司	控股股东	预付款项	592.26			592.26	0.00	经营用款占用	经营性往来
	曲阜美图建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.47			11.47	0.00	经营用款占用	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东东宏管道工程有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,547.06	12,133.18		25,680.24	0.00	垫付经营用款	非经营性往来
										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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	14,150.79	12,133.18	/	26,283.97	0.00	/	/



### 山东东宏管业股份有限公司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：山东东宏管业股份有限公司

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
现大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业		山东东宏集团有限公司	控股股东	预付款项	592.26			592.26	0.00	经营用款占用	经营性往来
		曲阜美图建筑工程有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	11.47			11.47	0.00	经营用款占用	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		山东东宏管道工程有限公司	全资子公司	其他应收款	13,547.06	12,133.18		25,680.24	0.00	垫付经营用款	非经营性往来
关联自然人											非经营性往来
其他关联方及其附属企业											非经营性往来
总计					14,150.79	12,133.18		26,283.97	0.00		非经营性往来

本表已于2026年4月20日获第四届董事会第二十五次会议批准。

公司法定代表人

  
3708813036780

主管会计工作的公司负责人

  
3708813036780

公司会计机构负责人

  
3708813036780



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


 注册会计师 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 19 年 12 月 10 日  
 /y /m /d

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to


 注册会计师 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 19 年 12 月 10 日  
 /y /m /d

事务所  
CPAs

10

王传顺  
 男  
 1965-08-20  
 瑞华会计师事务所(特殊普通  
 合伙)山东分所  
 510215650820053

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



年度检查登记  
 Annual Reciprocal Registration  
 2023年  
 注册会计师

本证书有效期限为一年，期满有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 370100010603  
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: 1995 年 08 月 27 日  
Date of issuance /y /m /d





姓名 Full name 宋立新  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-01-16  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所  
 身份证号码 Identity card No. 372301198601160718



证书编号: 110101561175  
 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: 2021年 11月 30日  
 Date of Issuance      y      mo      d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

注册会计师

年检合格专用章

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2024年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2025年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

年 月 日  
 y      mo      d





此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本)(20-1)

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。

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

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

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。)



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



点击签名

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 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



## 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: 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