

关于山推工程机械股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项审核报告
上会师报字(2026)第 1024 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山推工程机械股份有限公司

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的 专项审核报告

上会师报字(2026)第 1024 号

山推工程机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山推工程机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 13 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2026)第 0915 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“山推工程机械股份有限公司 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”)。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》的规定，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》的规定，如实反映了山推工程机械股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2025 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的 2025 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2025 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：山推工程机械股份有限公司 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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

徐茂



中国注册会计师

柴家周



二〇二六年三月十三日

附件:

山推工程机械股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

非经营性资金占用		单位: 人民币万元									
资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(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期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
无											
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											
其它关联方资金往来	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年度往来资金发生金额(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(经营性往来、非经营性往来)		
PT. WEICHAI INDONESIA UTAMA	母公司附属企业	应收账款	18,996.18	24,403.64	-	6,056.03	37,343.79	销售货物	经营性往来		
潍柴(青岛)智慧重工有限公司	母公司附属企业	应收账款	8,021.48	26,610.45	-	27,638.27	6,993.66	销售货物	经营性往来		
中国重汽集团国际有限公司	母公司附属企业	应收账款	6,129.00	22,088.23	-	21,462.61	6,734.62	销售货物	经营性往来		
SINOTRUK GUINEA	母公司附属企业	应收账款	2,215.60	6,213.92	-	3,940.86	4,488.66	销售货物	经营性往来		
山重融资租赁有限公司	同属母公司	应收账款	278.54	12,856.65	-	10,255.65	2,879.54	销售货物	经营性往来		
雷沃重工集团有限公司	母公司附属企业	应收账款	3,553.98	8,300.64	-	9,924.55	1,930.07	销售货物	经营性往来		
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	母公司附属企业	应收账款	709.54	2,266.83	-	2,266.37	710.00	销售货物	经营性往来		
SOCIETE INTERNATIONALE DES MOTEURS BAUDOUIN	母公司附属企业	应收账款	-	449.94	-	64.36	385.58	销售货物	经营性往来		
山东潍柴进出口有限公司	母公司附属企业	应收账款	1,889.13	9,744.93	-	11,501.08	132.98	销售货物	经营性往来		
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	母公司附属企业	应收账款	-	102.90	-	72.00	30.90	销售货物	经营性往来		
潍柴雷沃智瀚农业科技股份有限公司	母公司附属企业	应收账款	-	21.91	-	-	21.91	销售货物	经营性往来		
潍柴动力股份有限公司	母公司附属企业	应收账款	-	1.24	-	-	1.24	销售货物	经营性往来		
山东通鑫汽车科技有限公司	母公司附属企业	应收账款	-	7.80	-	7.02	0.78	销售货物	经营性往来		
中国重汽集团济南特种车有限公司	母公司附属企业	应收账款	-	0.29	-	-	0.29	销售货物	经营性往来		
株洲齿轮有限责任公司	母公司附属企业	应收账款	0.95	-	-	0.89	0.06	销售货物	经营性往来		
潍柴液压传动有限公司	母公司附属企业	应收账款	18.23	29.71	-	47.94	-	销售货物	经营性往来		
陕西重型汽车进出口有限公司	母公司附属企业	预付款项	104.00	1,294.59	-	1,294.59	104.00	采购货物	经营性往来		
中国重汽集团济南商用车有限公司	母公司附属企业	预付款项	50.00	12,996.67	-	12,996.67	50.00	采购货物	经营性往来		
中国重汽集团济南商用车有限公司	母公司附属企业	预付款项	-	5,712.00	-	5,700.00	12.00	采购货物	经营性往来		
潍柴液压传动有限公司	母公司附属企业	预付款项	149.18	11,827.89	-	11,968.32	8.75	采购货物	经营性往来		
林德(中国)叉车有限公司青岛分公司	母公司附属企业	预付款项	8.14	99.60	-	100.97	6.77	采购货物	经营性往来		
凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司	母公司附属企业	预付款项	-	1,706.40	-	1,701.34	5.06	采购货物	经营性往来		
控股股东、实际控制人及其附属企业											



其它关联资金往来	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年度往来累 计的利息(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 (经营 性往来、非经营 性往来)
	陕西重型汽车有限公司	母公司附属企业	预付款项	4.00	-	-	-	4.00	采购货物	经营性往来
	潍柴技师学院	母公司附属企业	预付款项	3.29	-	-	-	3.29	采购货物	经营性往来
	山重融资租赁有限公司	同属母公司	预付款项	-	412.43	-	410.36	2.07	采购货物	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	母公司附属企业	预付款项	1,310.16	137,914.98	-	139,225.14	-	采购货物	经营性往来
	潍柴新能源动力科技有限公司	母公司附属企业	预付款项	671.40	24,863.46	-	25,534.86	-	采购货物	经营性往来
	中国重汽集团国际有限公司	母公司附属企业	预付款项	497.84	8,803.83	-	9,301.67	-	采购货物	经营性往来
	SHANDEKA MEXICO SA DE CV	母公司附属企业	预付款项	133.64	-	-	133.64	-	采购货物	经营性往来
	中国重汽集团青岛重工有限公司	母公司附属企业	预付款项	128.33	213.05	-	341.38	-	采购货物	经营性往来
	中国重汽集团氢能汽车创新中心有限公司	母公司附属企业	预付款项	49.50	-	-	49.50	-	采购货物	经营性往来
	株洲齿轮有限责任公司	母公司附属企业	预付款项	0.91	23.70	-	24.61	-	采购货物	经营性往来
	山重融资租赁有限公司	同属母公司	其他应收款	18,344.40	31,432.03	-	33,663.39	16,113.04	保证金	经营性往来
	中国重汽集团国际有限公司	母公司附属企业	其他应收款	-	466.99	-	295.39	171.60	外部往来款	经营性往来
	同心智行物流科技(济南)有限公司	母公司附属企业	其他应收款	-	16.58	-	-	16.58	保证金	经营性往来
	同心智行供应链管理(济南)有限公司	母公司附属企业	其他应收款	-	5.80	-	-	5.80	保证金	经营性往来
	潍坊潍柴动力科技有限责任公司	母公司附属企业	其他应收款	30.00	-	-	30.00	-	押金	经营性往来
	WEI CHAI AMERICA CORP	母公司附属企业	其他应收款	1.02	-	-	1.02	-	押金	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	母公司附属企业	银行存款	113,592.08	4,539,533.73	-	4,552,153.24	100,972.57	存款及利息	经营性往来
	山重建机有限公司	子公司	应收账款	3,366.65	31,367.29	-	21,347.11	13,388.83	销售货物	经营性往来
	山重建机(济宁)有限公司	子公司	应收账款	2,233.94	11,784.58	-	7,613.88	6,404.64	销售货物	经营性往来
	临沂山重挖掘机有限公司	子公司	应收账款	40.66	3,156.17	-	3,196.83	-	销售货物	经营性往来
	临沂山重挖掘机有限公司	子公司	预付款项	-	208,854.01	-	208,454.56	399.45	采购货物	经营性往来
	临沂山重挖掘机有限公司	子公司	其他应收款	-	670.66	-	-	670.66	内部往来款	经营性往来
	山东锐能机械有限公司	子公司	其他应收款	-	387.67	-	349.85	37.82	内部往来款	经营性往来
	山东恒基材料成型有限公司	参股公司	应收账款	-	1,233.17	-	1,059.24	173.93	销售货物	经营性往来
	山东恒基材料成型有限公司	参股公司	应收账款	128.53	453.41	-	574.51	7.43	销售货物	经营性往来
	山东恒基材料成型有限公司	参股公司	预付款项	4,550.88	15,936.03	-	16,465.54	4,021.37	采购货物	经营性往来
	山东恒基材料成型有限公司	参股公司	预付款项	66.38	12,008.02	-	12,068.57	5.83	采购货物	经营性往来
	山推抚起机械有限公司	参股公司	其他应收款	22,022.14	-	-	-	22,022.14	外部往来款	经营性往来
	山东恒基材料成型有限公司	参股公司	其他应收款	-	1,023.73	-	901.62	122.11	外部往来款	经营性往来
	总计			209,301.70	5,177,277.55	-	5,160,195.43	226,383.82		

注：本公司已于2024年11月29日完成对山重建机有限公司及其子公司临沂山重挖掘机有限公司和山重建机(济宁)有限公司的合并，但按照年报披露要求本年仍需对关联往来余额进行列示。

公司负责人/法定代表人：

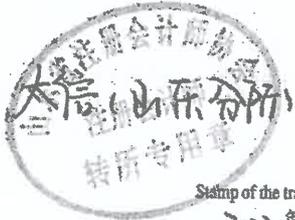
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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



事务所
CPAs

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

2022年 9 月 21 日

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

2022年 9 月 21 日

10

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
格茂	男	1975-08-30	立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	370822197508300518
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
年检合格专用章

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

证书编号: 370800150020
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: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

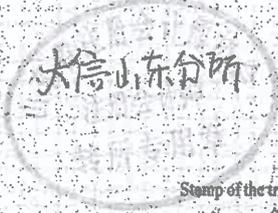


本复印件已审核与原件一致



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

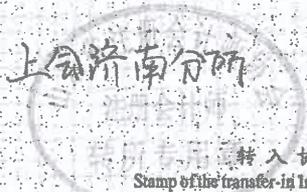


事务所
CPAs

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

2021年 12月 13日
/y /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

2021年 12月 13日
/y /m /d

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

1988-10-22

工作单位
Working unit

大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

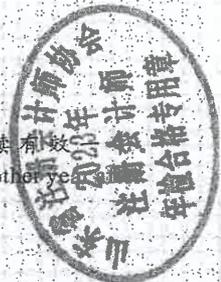
身份证号码
Identity card no.

1581198610225170



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2022年
本证书经注册合格，继续有效。
This certificate is valid for another year
this renewal. 年检合格专用章



证书编号:
No. of Certificate

110101410985

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

2021 08



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

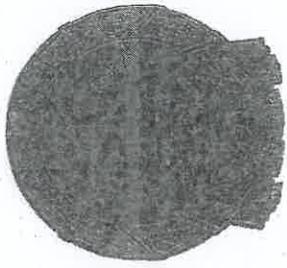
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

张尧荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原样一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078



扫描经营主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、申请更多应用服务。

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨瑾, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



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; 法律、法规规定的其他业务。

【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12月17日

本复印件已审核与原件一致

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。

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

国家市场监督管理总局监制