



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于东岳机械股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表的专项审核报告

中审亚太会计师事务所
审验专

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于东岳机械股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2025)000340 号

东岳机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了东岳机械股份有限公司（以下简称“东岳机械”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2024 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是东岳机械公司管理层的责任，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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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东岳机械 2024 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。

为了更好地理解东岳机械 2024 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供东岳机械 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



此页无正文，系东岳机械股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告（中审亚太审字(2025)000340 号）之签章页。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:董娟(项目合伙人)
(盖章) (签名并盖章)

中国注册会计师:朱智鹏
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二五年三月二十八日



附表

2024年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

金额单位：人民币万元										
编制单位：山东机械股份有限公司	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	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
经营性资金往来	小计									经营性往来
	总计									经营性往来
	其它关联资金往来	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	全资子公司	其他应收款	1,226.05			1,226.05	-	货款	经营性往来
	临沂东岳建材设备有限公司	全资子公司	其他应收款	-	388.04		388.04	-	代发工资	经营性往来
	临沂东岳建材设备有限公司	全资子公司	应付账款	-	3,701.48		3,701.48	-	货款	经营性往来
	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	全资子公司	预付账款	1,132.05	8,249.98		3,418.34	5,963.69	货款	经营性往来
	临沂东岳建材设备有限公司	全资子公司	应收账款	3,291.69	277.19		1,675.61	1,893.27	货款、租赁费、电费	经营性往来
	临沂东岳进出口有限公司	全资子公司	应收账款	-638.20	12,590.33		11,722.80	229.33	货款	经营性往来
	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	全资子公司	应收账款	-	1,247.62		1,247.62	-	货款、租赁费、电费	经营性往来
	临沂顺发食品有限公司	实际控制人配偶父亲控制的法人	应付账款	-	12.84		12.84	-	采购货款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人	临沂顺发肉制品有限公司	实际控制人配偶父亲控制的法人	应付账款		0.94		0.94		采购货款	经营性往来
	其他关联方及其附属企业									
	总计			5,011.59	26,468.42	-	23,393.72	8,086.30		

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

营业执照

(副本) (6-1)

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。



统一社会信用代码
91110108061301173

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明

经营范围

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

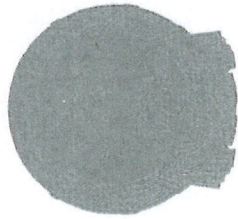
2024年12月10日



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



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王增明
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

（本证书供使用）

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010170
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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
二〇一二年十二月四日
中华人民共和国财政部制



姓名 董娟
Full name 董娟
性别 女
Sex
出生日期 1981-04-20
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit
身份证号码 320106198104203641
Identity card No.



董娟(320000100037)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



请妥善保管此二维码

记
SITUATION

格, 继续有效一年。
Valid for another year after

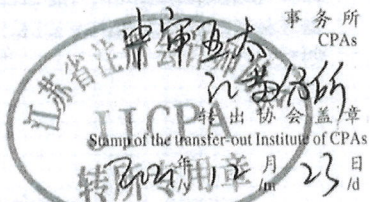
年 月 日
/y /m /d

证书编号: 320000100037
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 09 30
Date of Issuance

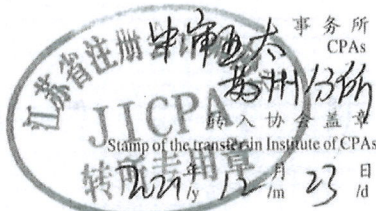
2021 12 09

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

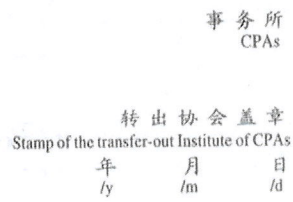


同意调入
Agree the holder to be transferred to

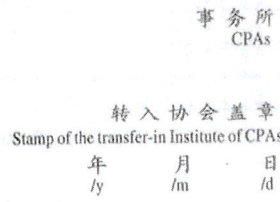


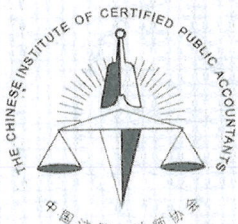
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 朱智吗
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1990-09-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 320102199009101216
Identity card No.



格 格
at after



朱智吗(110101505301)
您已通过2018年年审
江苏注册会计师协会



朱智吗(110101505301)
您已通过2018年年审
江苏注册会计师协会



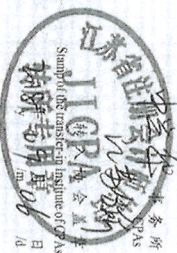
姓名: 朱智吗
ID: 110101505301

证 号: 110101505301
No. of Certificate

批准机构: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 10 月 30 日
Date of Issuance

14



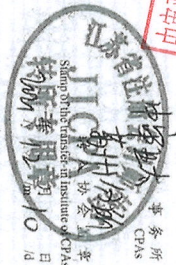
同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

16



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 8 月 18 日



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

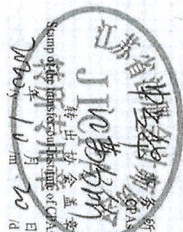
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

15



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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