

关于潍柴重机股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金

往来情况的专项说明

勤信专字【2026】第 0292 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1-2
附表	3

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

关于潍柴重机股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

勤信专字【2026】第 0292 号

潍柴重机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了潍柴重机股份有限公司（以下简称“潍柴重机”）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2026 年 3 月 25 日出具了勤信审字【2026】第 0766 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）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（2026 年修订）》深证上(2026)134 号的规定，潍柴重机编制了后附的 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（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是潍柴重机管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与我们审计潍柴重机 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对潍柴重机实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解潍柴重机 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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供潍柴重机 2025 年度年报披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的

附表：潍柴重机股份有限公司 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

（此页无正文，为勤信专字【2026】第0292号《关于潍柴重机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的专项说明》之签字盖章页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁海涌

二〇二六年三月二十五日

中国注册会计师：崔静洁

潍柴重机股份有限公司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：潍柴重机股份有限公司

单位：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	期初占用资金余额	报告期内占用累计发 生金额(不含利息)	报告期内占用资 金的利息(如有)	报告期内偿还累计 发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、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	期初往来资金余额	报告期内往来累计发 生金额(不含利息)	报告期内往来资 金的利息(如有)	报告期内偿还累计 发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东潍柴进出口有限公司	潍柴动力之子公司	应收账款	49,895,419.39	1,941,692,449.00		1,939,545,344.39	52,042,524.00	贷款	经营性往来
	潍柴液压传动有限公司	潍柴动力之子公司	应收账款	10,290.00	1,199,194.60		1,099,243.40	110,241.20	贷款	经营性往来
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	潍柴动力之子公司	应收账款		105,433.17			105,433.17	贷款	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人	货币资金	1,092,921,050.60	5,867,982,396.23	4,519,672.33	5,833,930,766.03	1,131,492,353.13	银行存款等	经营性往来
	客户及供应商6	母公司之联营公司	应收账款	3,823,668.42	46,373,925.98		45,400,225.89	4,797,368.51	贷款	经营性往来
小计				1,146,650,428.41	7,857,353,398.98	4,519,672.33	7,819,975,579.71	1,188,547,920.01		
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				1,146,650,428.41	7,857,353,398.98	4,519,672.33	7,819,975,579.71	1,188,547,920.01		

法定代表人：傅强

主管会计工作负责人：温涛

会计机构负责人：温涛