

关于山河智能装备股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明

CAC 证专字[2022]0417 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| 索 引 | 页 码 |
|-----------------------|-----|
| 一、专项说明 | 1-2 |
| 二、控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表 | 3-8 |
| 三、附件 | |
| 1、审计机构营业执照及执业许可证复印件 | |

机密

关于山河智能装备股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

CAC 证专字[2022]第 0417 号

山河智能装备股份有限公司全体股东：

我们审计了山河智能装备股份有限公司（以下简称山河智能）2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年度合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了CAC证审字【2022】第 0295 号标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是山河智能管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）的要求，山河智能编制了后附的 2021 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）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山河智能管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计山河智能 2021 年度财务报表时所复核的会计资料，以及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。除了按照中国注册会计师审计准则对山河智能实施 2021 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总

表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解山河智能 2021 年度控股股东其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山河智能披露 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附表：山河智能装备股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2022 年 4 月 28 日

山河智能装备股份有限公司 2021 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

币种：人民币 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 | 2021 年年初占用资 金余额 | 2021 年度占用累 计发生金额 | 2021 年度资金 占用的利息 | 2021 年度偿还 累计发生金额 | 2021 年期末占 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 | | | | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制 人及其附属企业 | | | | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企 业 | | | | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 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 | 2021 年年初往来资 金余额 | 2021 年度往来累 计发生金额 | 2021 年度资金 往来的利息 | 2021 年度偿还 累计发生金额 | 2021 年期末往 来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其 附属企业 | 中铁山河工程装备 股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7,097,787.94 | 3,250,785.75 | | | 10,348,573.69 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 中际山河科技有限 责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,248,778.50 | 2,369,289.37 | | 1,200,000.00 | 2,418,067.87 | 资金往来 | 经营性占用 |

| 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额 | 2021年度资金占用的利息 | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|-------|
| | 长沙威沃机械制造有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 4,876,648.08 | | | 4,876,648.08 | 0.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 长沙威沃机械制造有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 16,860,092.54 | | | 16,860,092.54 | 0.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 长沙山河液压有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 541,280.86 | 1,226,984.60 | | 29,934.00 | 1,738,331.46 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 长沙华达企业管理咨询有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | | 14,728,266.47 | | 1,180,000.00 | 13,548,266.47 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河智能(越南)有限公司 | 孙公司 | 应收账款 | 132,079.79 | 11,009.56 | | 18,558.39 | 124,530.96 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能印尼机械公司 | 孙公司 | 应收账款 | 28,232,489.83 | 1,031,606.65 | | 8,704,253.85 | 20,559,842.63 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能印尼机械公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 0.00 | 143,023.15 | | | 143,023.15 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河印尼装备股份有限公司 | 孙公司 | 应收账款 | 7,339,903.85 | 141,896,126.96 | | 41,691,312.66 | 107,544,718.15 | 销售 | 经营性占用 |
| | 武汉山河智能工程机械有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 15,910,000.00 | | | 15,910,000.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 无锡必克液压股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,191,582.74 | 2,672,571.54 | | 8,477.04 | 8,855,677.24 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 无锡必克液压股份有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 34,877.17 | | | 34,877.17 | 销售 | 经营性占用 |
| | 天津山河装备开发有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 5,604,633.38 | | | 210,000.00 | 5,394,633.38 | 销售 | 经营性占用 |

| 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额 | 2021年度资金占用的利息 | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|---------------------------------------|---------------|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|-------|
| | 泰国 SUNWARD EQUIPMENT(THAILAND)CO.,LTD | 孙公司 | 应收账款 | | 1,726.00 | | | 1,726.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 苏州山河星程材料科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 9,516,250.00 | | | 9,516,250.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山沃国际工程有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,358,003.00 | | 1,701,351.55 | 656,651.45 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河智能特种装备有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 19,275,157.11 | 461,437.31 | | 6,000.00 | 19,730,594.42 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能特种装备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,245,230.96 | 8,753,892.35 | | | 12,999,123.31 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河智能俄罗斯有限责任公司 | 孙公司 | 应收账款 | 24,452,221.00 | 27,559,558.00 | | 22,649,306.00 | 29,362,473.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能(香港)有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 731,656,671.06 | 930,119,131.55 | | 792,814,879.61 | 868,960,923.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能(香港)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 112,043,763.75 | 4,941,628.31 | 109,768.81 | 6,488,696.00 | 110,496,696.06 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 553,928.80 | | 505,279.75 | 48,649.05 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 山河机场设备股份有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 5,724,767.57 | 40,456,305.92 | | 6,185,538.16 | 39,995,535.33 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河机场设备股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,811,482.99 | 3,274,114.00 | | 5,819,893.75 | 265,703.24 | 资金往来 | 经营性占用 |

| 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额 | 2021年度资金占用的利息 | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|--|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|-------|
| | 山河航空产业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,621,996.87 | 1,774,557.12 | | | 5,396,553.99 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司 | 子公司 | 应收账款 | 907,469.48 | 14,137,127.52 | | 15,044,597.00 | 0.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 44,532,097.83 | | | 44,532,097.83 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 马来西亚 山河智能(马)公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 25,284.21 | | | | 25,284.21 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 老挝 856 SUNWARD INTELLIGENT LAO SOLE CO LTD | 孙公司 | 应收账款 | | 7,956,634.57 | | 1,205,452.71 | 6,751,181.86 | 销售 | 经营性占用 |
| | 柬埔寨 SUNWARD INTELLIGENT(CAMBODIA)C | 孙公司 | 应收账款 | 58,238,099.35 | 17,117,987.83 | | 20,581,813.72 | 54,774,273.46 | 销售 | 经营性占用 |
| | 湖南鑫晟山河矿业有限公司本部 | 子公司 | 其他应收款 | | 68,431.86 | | | 68,431.86 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南山河智能循环机械制造有限公司本部 | 子公司 | 应收账款 | 3,736,911.00 | 110,813,764.80 | | 26,642,343.80 | 87,908,332.00 | 销售 | 经营性占用 |

| 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 | 2021 年期初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额 | 2021 年度资金占用的利息 | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|--------------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|-------|
| | 湖南山河智能工程机械有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 44,620,000.00 | | | 44,620,000.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南山河通航有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 142,957.93 | | 6,500.00 | 136,457.93 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南山河普石勒机械设备有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 21,692,725.44 | | | 21,692,725.44 | 销售 | 经营性占用 |
| | 湖南山河普石勒机械设备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 286,345.43 | | | 286,345.43 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南山河航空动力机械股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,665,018.70 | | | 2,665,018.70 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南华安基础工程有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 27,172,580.65 | 11,642,800.06 | | 800.00 | 38,814,580.71 | 销售 | 经营性占用 |
| | 湖南华安基础工程有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 746,110.01 | | 746,110.01 | 0.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南宏晟矿业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 18,320,000.00 | | | 18,320,000.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 湖南博邦山河新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 13,999,015.87 | 36,712,814.23 | | | 50,711,830.10 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 韩国 SUNWARD KOREA CO.,LTD | 孙公司 | 应收账款 | | 106,460.00 | | | 106,460.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 广州诺晖建设工程有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 159,000.00 | | | 159,000.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 北京山河华创科技有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 593.59 | | | | 593.59 | 资金往来 | 经营性占用 |

| 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额 | 2021年度资金占用的利息 | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------|-------|
| | 安徽山河矿业装备股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 252,867,525.80 | 430,076.12 | | 117,281,930.28 | 136,015,671.64 | 资金往来 | 经营性占用 |
| | 安徽山河矿业装备股份有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 6,233,076.59 | | | 6,233,076.59 | 0.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能（欧洲）有限公司 | 孙公司 | 应收账款 | 24,696,158.16 | 114,323,039.25 | | 67,867,919.48 | 71,151,277.93 | 销售 | 经营性占用 |
| | 山河智能（欧洲）有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 2,008,065.71 | 981,549.69 | | 1,181,837.86 | 1,807,777.54 | 资金往来 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 1,371,841,349.23 | 1,660,500,014.85 | 109,768.81 | 1,167,742,602.83 | 1,864,598,761.25 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 湖南山河科技股份有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 2,902,376.26 | | | 2,902,376.26 | 0.00 | 销售 | 经营性占用 |
| | 长沙山河索天智慧城市科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | | 440.00 | | | 440.00 | 资金往来 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 2,902,376.26 | 440.00 | | | 440.00 | | |
| 总计 | | | | 1,374,743,725.49 | 1,660,500,454.85 | 109,768.81 | 1,167,742,602.83 | 1,864,599,201.25 | | |