

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

厦门厦工机械股份有限公司

容诚专字[2020] 361Z0219 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于厦门厦工机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2020] 361Z0219 号

厦门厦工机械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厦门厦工机械股份有限公司（以下简称厦工股份公司）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 24 日出具了容诚审字[2020]361Z0048 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）的要求及参照上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录（2011 年年度报告）第三号》的规定，厦工股份公司管理层编制了后附的厦门厦工机械股份有限公司 2019 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保证其真实、准确、完整是厦工股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计厦工股份公司 2019 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。除了对厦工股份公司实施 2019 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。为了更好地理解厦工股份公司的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。

本专项说明仅供厦工股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：厦门厦工机械股份有限公司 2019 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，为厦工股份公司容诚专字[2020] 361Z0219 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：

许瑞生



中国注册会计师：

郑伟平



2020 年 4 月 24 日

附件:

厦门厦工机械股份有限公司

2019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: 厦门厦工机械股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	厦门海翼集团有限公司	控股股东	其他应收款		17.25		17.25	-	代垫款	非经营性占用
	厦门创程资产管理有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		12.07			12.07	代垫款	非经营性占用
总计				-	29.32		17.25	12.07		
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	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	厦门海翼物流有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		4.53		4.53		往来、代垫款	经营性往来
	厦门金龙汽车物流有限公司	控股股东附属企业的子公司	其他应收款		523.96		523.96		租金、代垫款	经营性往来
	厦门银华机械有限公司	控股股东附属企业	应收账款	7.22			0.54	6.68	货款	经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	控股股东附属企业	预付账款	77.78	645.44		555.59	167.63	货款	经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	应收账款	118.08	411.95		530.03	-	货款	经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	-	25.01		25.01	-	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	应收股利	54.89				54.89	分配股利	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	114.20				114.20	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	1.20				1.20	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款		3.84		3.84	-	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	1,093.16	2,980.96		2,980.96	1,093.16	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	-	138.19			138.19	代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	-	124.22		124.22	-	租金、代垫款	非经营性往来
	厦工(泰安)汽车起重机械有限公司	子公司	其他应收款	11,262.40	18.02		10,787.86	554.36	借款	经营性往来、非经营性往来
	厦工(三明)重型机械有限公司	本期处置的子公司	其他应收款	5,823.43	78.28		2,078.28	3,823.43	代垫款	非经营性往来
总计				18,552.36	4,954.40	61.80	17,614.82	5,953.74		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: