

## 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[2023]361Z0264 号

容诚会计师事务所  
骑缝章

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[2023]361Z0264 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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 26 日出具了容诚审字[2023]361Z0180 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》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 2022 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。

我们对汇总表所载信息与本所审计厦工股份公司 2022 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 2022 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 2022 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，为厦门厦工机械股份有限公司容诚专字[2023]361Z0264 号  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

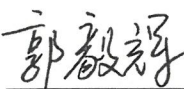
中国注册会计师：



许瑞生



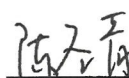
中国注册会计师：



郭毅辉



中国注册会计师：



陈冬菁



2023 年 4 月 26 日





| 其他关联资金往来           | 资金往来方名称          | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2022年初往来资<br>金余额 | 2022年度往来累<br>计发生金额(不含<br>利息) | 2022年度往来<br>资金的利息(如<br>有) | 2022年度偿还<br>累计发生金额 | 2022年末往来<br>资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附<br>属企业 | 厦门厦工中铁重型机械有限公司   | 子公司               | 其他应收款           | -                | 106.98                       | -                         | 104.11             | 2.87             | 租金、代垫款 | 非经营性往来 |
|                    | 西安厦工机械设备销售有限责任公司 | 子公司               | 其他应收款           | -                | 9.60                         | -                         | 9.60               | -                | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                    | 沈阳先鋒工程机械销售有限公司   | 子公司               | 其他应收款           | 1.20             | -                            | -                         | -                  | 1.20             | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                    | 厦门厦工工程装备有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 100.45           | 390.98                       | -                         | -                  | 491.43           | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                    | 厦门厦工国际贸易有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 1,263.36         | 919.61                       | -                         | 1,978.84           | 204.14           | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                    | 厦工机械(焦作)有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 104.78           | 24.57                        | -                         | 13.07              | 116.28           | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                    | 厦门市厦工机械配件厂       | 子公司               | 应收股利            | 54.89            | -                            | -                         | -                  | 54.89            | 分配股利   | 非经营性往来 |
|                    | 厦门市厦工机械配件厂       | 子公司               | 其他应收款           | 114.20           | 25.80                        | -                         | -                  | 140.00           | 代垫款    | 非经营性往来 |
| 关联自然人              | 无                |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业        | 无                |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        | 非经营性往来 |
| 总计                 |                  |                   |                 | 8,665.11         | 91,170.36                    | -                         | 93,671.36          | 6,164.11         |        |        |

说明: 2022年初往来资金余额与上年汇总表21年末往来资金余额存在差异主要系厦工重工钢结构有限公司本期因同一控制下企业合并成为本公司的子公司。同时, 因同一控制下企业合并追溯调整期初数, 厦工厦工重工钢结构有限公司与控股股东附属企业厦工重工有限公司在2021年末存在经营往来款导致的差异。

公司法定代表人:

曾挺毅



主管会计工作的负责人:

黄小芳



会计机构负责人:

梁剑





统一社会信用代码

911101020854927874



(副本)(5-1)

名称 空诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

## 类型 特殊普通合伙企业

找事务合伙人 肖厚发

圍  
棋  
盤  
經

成立日期 2013年12月10日

**合伙期限** 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

出具审计报告，注册会计师应当遵守职业道德规范，并依据中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作。注册会计师应当保持独立性，不得与任何可能影响其独立性的机构或人员存在关联关系，不得提供可能影响其独立性的服务。



登记机关

2022年06月07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



证书序号: 0011869

## 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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

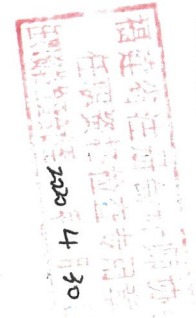
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

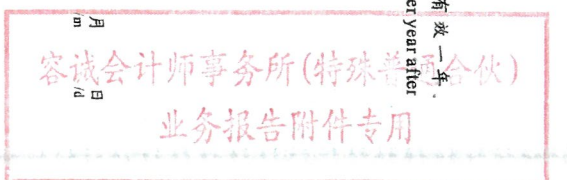


证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 福建省  
发证日期:  
Date of Issuance 2019 年 3 月 15 日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2019 年 3 月 15 日

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

致同厦门分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 11 月 8 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 11 月 8 日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效  
姓名: 许瑞生  
注册编号: 350200011518

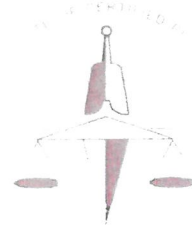
# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2019 年 11 月 8 日



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.





2019.3.15

证书编号: 010156935  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 25 日  
Date of Issuance



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名: 郭毅辉

注册编号: 11010156935



姓名: 郭毅辉  
Full name  
性: 男  
Sex  
出生日期: 1988-02-26  
Date of birth  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所  
Working unit  
身份证号码: 350601198802260531  
Identity card No.



### 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

致同(厦)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 7 月 29 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚(厦)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 7 月 29 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

### 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  
2016 年 2 月 26 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  
2016 年 2 月 26 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

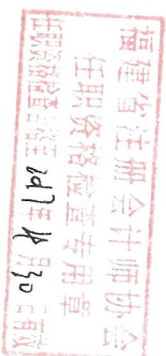


2016 年 2 月 26 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016 年 2 月 26 日

144



姓名 陈冬菁

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1991-04-08

Date of birth

工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所

Working unit

身份证号码 350302199104080827

Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

证书编号: 110100320460  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 14 日  
Date of Issuance

年度检  
Annual Renew

本证书经检  
This certificate  
this renewal



验证证书真实有效

姓名: 陈冬菁  
注师编号: 110100320460

年 月 日  
/y /m /d

(外)