

关于瓦房店轴承股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情

况的专项报告



关于瓦房店轴承股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZE10291 号

瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司(以下简称“瓦轴股份”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度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和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZE10289 号的无保留意见审计报告。

瓦轴股份管理层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》(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》的相关规定编制了后附的 2023 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是瓦轴股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计瓦轴股份 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解瓦轴股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供瓦轴股份为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

此页无正文



中国注册会计师：崔松



崔松

中国注册会计师：郭耀武



郭耀武

中国·上海

2024年4月26日

## 瓦房店轴承股份有限公司 2023 年度

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023 年期初占 用资金余额	2023 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2023 年度占用资 金的利息(如有)	2023 年度偿还累 计发生金额	2023 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										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
其他关联方及 其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
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	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来 累计发生金额 （不含利息）	2023 年度往来 资金的利息(如 有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股东、实 际控制人及 其附属企业	瓦房店轴承集团有限责任公司	母公司	应收账款	41.88	18,234.76		18,276.64		出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公 司	受同一母公司控制	应收账款	3899.97	13,817.88		10,709.64	7,008.21	出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密滚动体有限 公司	受同一母公司控制	应收账款	8,497.87	989.24		178.09	9,309.02	出租设备、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1,683.42	6,493.18		6,379.06	1,797.53	销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密保持器有限 公司	受同一母公司控制	应收账款	-	254.32		254.32		出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有 限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	-	26.81		26.81		提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密传动轴承有 限公司	受同一母公司控制	应收账款	3,033.52	5,895.36		6,053.01	2,875.87	提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有 限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	-	891.38		891.38		提供劳务、销售商品、销售设备、出租厂房、出租设备	经营性往来
	德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公 司	受同一母公司控制	应收账款	27.45	1,376.29		1,171.75	231.98	销售商品	经营性往来

瓦房店通达轴承制造有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	-	494.93	-	494.93	-	提供劳务、销售商品	经营性往来
	受同一母公司控制	应收账款	5160.14	19,338.20	-	20,605.34	3,893.00	提供劳务、销售商品	经营性往来
	受同一母公司控制	应收账款	-	43.22	-	43.22	-	出租厂房、销售商品	经营性往来
	受同一母公司控制	应收账款	-	817.30	-	817.30	-	提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	受同一母公司控制	应收账款	-	427.73	-	-	5.55	422.18	出租厂房
	受同一母公司控制	应收账款	-	-	-	-	2.76	2.64	往来款
	母公司	其他应收款	5.4	-	-	-	-	-	-
	受同一母公司控制	其他应收款	-	79.4	-	-	-	79.40	产品质量索赔
	受同一母公司控制	预付账款	14.91	6,355.62	-	6,233.76	136.77	采购物资	
	受同一母公司控制	预付账款	9.95	510.97	-	498.54	22.38	采购物资	
	受同一母公司控制	预付账款	-	70.20	-	-	70.20	采购物资	
	子公司	应收账款	3,327.04	3,480.75	-	3,484.20	3,323.59	提供劳务、销售商品	应收账款
	子公司	应收账款	0.50	0.77	-	0.57	0.70	销售商品	应收账款
	子公司	应收账款	983.87	2,065.11	-	2,526.23	522.76	提供劳务、销售商品	应收账款
子公司	其他应收款	6,359.92	-	-	1,792.21	4,567.72	子公司借款	其他应收款	
子公司	其他应收款	12,659.31	700.00	-	-	13,359.31	子公司借款	其他应收款	
子公司	其他应收款	11,421.12	-	-	1,183.00	10,238.12	子公司借款	其他应收款	
其他关联方及其附属企业									
总计			57,126.27	82,363.42	-	81,628.31	57,861.38		-

附注：截止审计报告日，公司已收到瓦房店轴承集团有限责任公司及其下属公司结算款项合计 23,515.8 万元。

本表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



扫描市场主体身份信息, 了解更多市场主体登记、备案、信息、信用更多应用服务。

仅供出报告使用, 其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所依法审批，准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 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》。

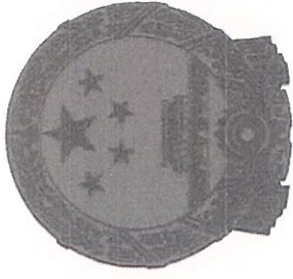
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效。



中国注册会计师协会

姓名	崔松
Full name	崔松
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-09-05
Date of birth	1975-09-05
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码	通合伙)湖北分所
Identity card No.	412902197509050417



年检验登记  
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: 310000060644  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 08 日  
Date of Issuance



崔松 310000060644

年 月 日  
/y /m /d



仅供出报告使用，其他无效。



姓名 郭耀武  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1994-07-24  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit  
 身份证号码 62052419940724001X  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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



郭耀武 310000062474

证书编号:  
 No. of Certificate 31000062474

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 11 月 05 日

年 月 日  
 /y /m /d