

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[2025]361Z0195 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[2025]361Z0195 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）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 16 日出具了容诚审字[2025]361Z0233 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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[2025]361Z0195 号
《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

许瑞生

中国注册会计师：_____

郭毅辉

中国·北京

2025 年 4 月 16 日

附件：

厦门厦工机械股份有限公司

2024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 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2024年初占用资金 余额	2024年度占用累计发 生金额(不含利息)	2024年度占用资 金的利息(如有)	2024年度偿还累 计发生金额	2024年末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2024年初往来资金 余额	2024年度往来累计发 生金额(不含利息)	2024年度往来资 金的利息(如有)	2024年度偿还累 计发生金额	2024年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业	辽宁厦工机械销售服务有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	10.95		10.95	-	三包服务费	经营性往来
	辽宁厦工机械销售服务有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,764.51	466.19		1,056.46	1,174.24	货款	经营性往来
	秦皇岛中红三融农牧有限公司	控股股东附属企业	应收账款	0.80	0.80		0.80	0.80	货款	经营性往来
	厦工（三明）重型机器有限公司	控股股东附属企业	应收账款	6.39	43.63		49.43	0.59	货款	经营性往来
	厦工（三明）重型机器有限公司	控股股东附属企业	预付款项	-	804.01		605.68	198.33	货款	经营性往来
	厦工机械（湖北）有限公司	控股股东附属企业	应收账款	512.93	-		30.05	482.88	货款	经营性往来
	厦门海翼集团有限公司	控股股东	应收账款	-	104.77		104.76	0.01	货款	经营性往来
	厦门海翼园区发展有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	39.72	139.96		117.09	62.59	租赁保证金	经营性往来
	厦门海翼园区发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	32.36	106.08		136.24	2.20	货款	经营性往来
	厦门海翼园区发展有限公司	控股股东附属企业	预付款项	119.15	-		119.15	-	货款	经营性往来
	厦门海翼资产管理有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	6.00		-	6.00	租赁保证金	经营性往来

附件：

厦门厦工机械股份有限公司
2024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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	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	厦门海翼资产管理有限公司	控股股东附属企业	预付款项	-	6.00		-	6.00	货款	经营性往来
	厦门厦工重工有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	3.50		0.30	3.20	租赁保证金	经营性往来
	厦门信达星曜有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	873.34		873.34	-	货款	经营性往来
	厦门信达星曜有限公司	控股股东附属企业	预付款项	-	120.00		120.00	-	货款	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	6.68	0.58		7.26	-	货款	经营性往来
	山东信达物联应用技术有限公司	控股股东附属企业	预付款项	-	32.30		32.30	-	货款	经营性往来
	云南云厦机械有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	939.39	148.79		471.05	617.13	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南厦工机械销售有限责任公司	子公司	其他应收款	436.79	-		189.28	247.51	代垫款	非经营性往来
	济南厦工机械销售有限责任公司	子公司	其他应收款	77.00	693.00		770.00	-	代垫款	非经营性往来
	厦工（河北）智能科技有限公司	子公司	其他应收款	-	10.55		10.55	-	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	168.24	3,174.85		3,169.66	173.43	代垫款	非经营性往来
	厦门厦工钢结构有限公司	子公司	其他应收款	0.10	2,000.35		0.46	2,000.00	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	133.50	4,500.00		4,500.00	133.50	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	204.14	3,549.91		3,660.61	93.44	代垫款	非经营性往来
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	子公司	其他应收款	0.48	105.96		86.43	20.01	代垫款	非经营性往来
	厦门市厦工机械配件厂	子公司	其他应收款	25.80	0.00		25.80	-	代垫款	非经营性往来
	沈阳先锋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
关联自然人								-		
								-		
其他关联方及其附属企业								-		
								-		
总计	—	—	—	4,524.07	16,901.53	-	16,203.76	5,221.85	—	—

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8811.5 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



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：刘维
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1001-1至1001-26

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



证书序号：0022698

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》。

发证机关：北京市财政局

2025年 3 月 24 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.



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.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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.

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

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

事务所
CPAs

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

证书编号:
No. of Certificate

350200011518

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

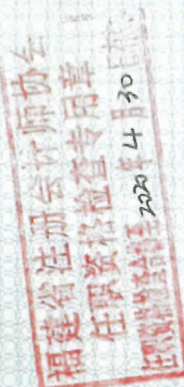
福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003年12月18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



2019.3.15

证书编号: 110101569335
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: 110101569335



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

郭毅辉

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 7 月 29 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

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



姓名: 郭毅辉
Full name
性别: 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: 350681198802260531
Identity card No.

