

# 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[2024]361Z0212号

容诚会计师事务所  
骑缝

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[2024]361Z0212 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）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 17 日出具了容诚审字[2024]361Z0235 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 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）。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 2023 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 2023 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 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。





(此页无正文，为厦门厦工机械股份有限公司容诚专字[2024]361Z0212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   
陈冬菁

2024年4月17日



附件:

## 厦门厦工机械股份有限公司 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

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额(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	厦门海翼集团有限公司	母公司	其他应收款	-	1.24	1.24	-	1.24	-	代垫款	非经营性占用
	厦门海翼营销有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	9.08	9.08	-	9.08	-	代垫款	非经营性占用
	-	-	-	-	10.32	10.32	-	10.32	-	-	-
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	2023年初往来资金余额	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	应收账款	2,668.27	3,152.04	3,152.04	-	4,055.79	1,764.51	货款	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	其他应收款	-	64.82	64.82	-	64.82	-	三包服务费	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	11.20	-	-	-	10.40	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	1.61	451.03	451.03	-	446.25	6.39	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	1.01	-	-	-	1.01	-	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	1,104.36	553.98	553.98	-	1,145.42	512.93	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	应收款项融资	34.69	-	-	-	34.69	-	货款	经营性往来
	厦门国贸程融资租赁有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	66.00	66.00	-	66.00	-	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	应收账款	-	82.64	82.64	-	50.27	32.36	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	-	-	119.15	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	-	153.54	153.54	-	113.82	39.72	租赁业务	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	应收账款	-	20.36	20.36	-	20.36	-	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	应收账款	158.51	268.24	268.24	-	426.75	-	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	0.84	0.84	-	0.84	6.68	货款	经营性往来
	云南云厦机械有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,155.94	1,233.33	1,233.33	-	1,449.88	939.39	货款	经营性往来
	云南云厦机械有限公司	控股股东附属企业	应收款项融资	9.01	-	-	-	9.01	-	货款	经营性往来
	中红三融集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	2.00	-	-	-	2.00	-	货款	经营性往来
厦工厦工中红重型机械有限公司	子公司	其他应收款	2.87	69.88	69.88	-	72.28	0.48	租金、代垫款	非经营性往来	
湖南厦工机械销售有限责任公司	子公司	其他应收款	-	750.00	750.00	-	313.21	436.79	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	-	1,005.00	1,005.00	-	1,005.00	-	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	
上市公司的子公司及其附属企业											

附件:

**厦门厦工机械股份有限公司**  
**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**

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用发生金额(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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	厦门厦工工程装备有限公司	子公司	其他应收款	491.43	133.50		491.43	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	873.79		873.79	204.14	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	140.00	0.47		114.68	25.80	代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦工机械(焦作)有限公司	子公司	其他应收款	116.28	53.37		1.41	168.24	代垫款	非经营性往来
	济南厦工机械销售有限公司	子公司	其他应收款	-	755.00		678.00	77.00	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	-	1.13		1.03	0.10	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	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				6,164.11	9,808.12	-	11,448.16	4,524.07		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

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

会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



登记机关

2024年03月25日

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

二〇一九年六月十八日

中华人民共和国财政部制



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.



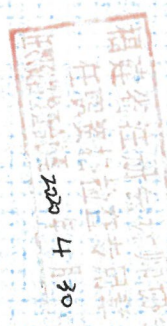
证书编号:  
No. of Certificate  
350200011518

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  
2002 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

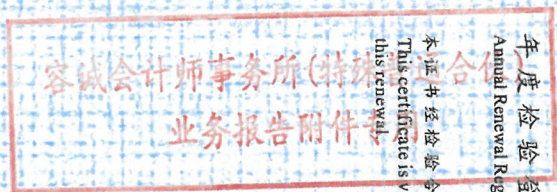
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019 年 3 月 15 日

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

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: 洪瑞生  
注册编号: 350200011518



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

容诚会计师事务所  
CPAs

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  
CPAs

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.



2019 年 11 月 8 日

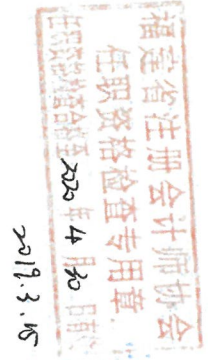




姓名 郭毅程  
 Full name  
 性别  
 Sex  
 出生日期 1988-02-26  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所 特殊普通合伙  
 Working unit  
 身份证号码 350381198802260531  
 Identity card No.



证书编号: 11010156935  
 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



2019.3.15

### 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: 郭毅程  
 注册编号: 11010156935



### 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(原)

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

容诚(厦)

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

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 Full name 陈冬菁  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1991-04-08  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 身份证号码 Identity card No. 350302199104080827



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  
 Annual Renew

本证书经检  
 This certifies  
 this renewal.



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 /y 04 /m 14 /d  
 Date of Issuance



验证证书真实有效

姓名: 陈冬菁  
 注师编号: 110100320460

年 /y 月 /m 日 /d

