

关于大连华锐重工集团股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）3200058号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于大连华锐重工集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)3200058号

大连华锐重工集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了大连华锐重工集团股份有限公司(以下简称“大连重工公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是大连重工公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计大连华锐重工集团股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解大连重工公司2023年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供大连华锐重工集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



刘艳

中国注册会计师:



高原

2024年4月17日





附表

大连华锐重工集团股份有限公司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

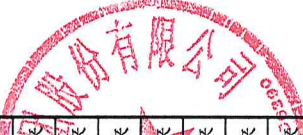
编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

往来性质（经营性往来、非经营性往来）	往来形成原因	2023年末往来资金余额	2023年度偿还累计发生额	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年度往来的利息（如有）	上市公司核算的会计科目	与上市公司的关联关系	资金往来方名称
经营性往来	销售商品	1,157.35	11,194.36	3,441.63	8,910.08		应收账款	控股股东的联营企业	华锐风电科技（集团）股份有限公司
经营性往来	销售商品	10.90	115.17	32.69	93.37		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店通达轴承制造有限公司
经营性往来	销售商品	0.29	1.61	0.24	1.66		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团有限责任公司
经营性往来	销售商品	81.27	238.66	114.01	205.92		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承股份有限公司
经营性往来	销售商品	45.93	36.89	33.47	49.35		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司
经营性往来	销售商品	0.88	3.66	2.61	1.93		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密轴研所
经营性往来	销售商品	7.44	21.05	13.59	14.89		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司
经营性往来	销售商品	35.68	183.50	89.70	129.48		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司
经营性往来	销售商品	41.24	50.90	31.06	61.09		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密压瓦有限公司
经营性往来	销售商品	25.65	11.08	8.22	28.51		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团有限贵任公司
经营性往来	销售商品	2.15		0.82	1.34		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密贵任公司
经营性往来	销售商品	25.39	8.57	11.08	22.87		应收账款	实际控制人控制的法人	瓦房店轴承集团精密传动轴有限公司
经营性往来	销售商品	1,024.80	840.17	899.06	965.91		应收账款	实际控制人控制的法人	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司
经营性往来	销售商品	2,851.43	4,906.95	1,483.50	6,274.87		应收账款	控股股东控制的法人	大连热电股份有限公司
经营性往来	销售商品	-	2.16	2.16			应收票据	控股股东控制的法人	大连橡胶塑料机械有限公司
经营性往来	销售商品	795.99	1,754.74	675.27	1,875.46		应收账款	控股股东控制的法人	大连橡胶塑料机械有限公司
经营性往来	销售商品	213.92		213.92			应收账款	实际控制人控制的法人	大连大橡机械制造有限公司
经营性往来	销售商品	261.25	299.27		560.52		应收账款	控股股东控制的法人	大连金重机械集团有限公司
经营性往来	销售商品	206.35	253.64	171.58	288.41		合同资产	控股股东控制的法人	大连金重机械集团有限公司
经营性往来	销售商品	70.64	29.36	16.76	83.24		合同资产	控股股东控制的法人	大连大橡机械制造有限公司
经营性往来	销售商品	55.19			55.19		合同资产	控股股东控制的法人	大连金重机械集团有限公司

控股股东、实际控制人及其附属企业





大连热电股份有限公司	实际控制人控制	合同资产	145.20	167.76	145.20	167.76	145.20	167.76	167.76	经营性往来
华锐风电科技(集团)股份有限公司	控股股东的联营企业	合同资产	283.94	287.92	172.27	399.59	172.27	399.59	399.59	经营性往来
大连大隈机械制造有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	438.96	1,380.34	1,107.50	711.80	1,107.50	711.80	711.80	经营性往来
瓦房店轴承股份有限公司	实际控制人控制的法人	预付账款	148.31	82.01	212.26	18.06	212.26	18.06	18.06	经营性往来
大连锐峰重装备机械有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	2,795.66	18,887.43	17,128.01	4,555.08	17,128.01	4,555.08	4,555.08	经营性往来
大连金重机器集团有限公司	控股股东控制的法人	预付账款		17,902.95	8,334.82	9,568.13	8,334.82	9,568.13	9,568.13	经营性往来
瓦房店轴承集团有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	1.55	0.60		2.15		2.15	2.15	经营性往来
大连热电股份有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	11.00			11.00		11.00	11.00	经营性往来
大连华锐重工数控设备有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	578.99	131.89	131.35	579.53	131.35	579.53	579.53	非经营性往来
大连华锐船用曲轴有限公司	控股的法人	其他应收款	21,092.33	26,444.07	27,838.98	19,697.41	27,838.98	19,697.41	19,697.41	非经营性往来
大连华锐重工特种装备制造有限公司	控股的法人	其他应收款	1,204.53	11,968.20	13,172.72	-	13,172.72	-	-	非经营性往来
大连华锐特种传动设备有限公司	控股的法人	其他应收款	1,517.48	9,242.26	6,287.65	4,472.08	6,287.65	4,472.08	4,472.08	非经营性往来
大连华锐重工铸业有限公司	控股的法人	其他应收款	32,673.66	67,067.61	77,030.65	22,710.63	77,030.65	22,710.63	22,710.63	非经营性往来
唐山曹妃甸华锐重工机电设备有限公司	控股的法人	其他应收款	13.42	2,104.07	2,018.28	99.22	2,018.28	99.22	99.22	非经营性往来
华锐重工(湛江)有限公司	控股的法人	其他应收款	2,923.07	4,780.04	6,273.88	1,429.24	6,273.88	1,429.24	1,429.24	非经营性往来
大连华锐国际工程有限公司	控股的法人	其他应收款	339.38	160,442.29	122,404.88	38,376.79	122,404.88	38,376.79	38,376.79	非经营性往来
大连大重机电安装工程有限公司	控股的法人	其他应收款	1,941.61	31,178.47	28,706.00	4,414.08	28,706.00	4,414.08	4,414.08	非经营性往来
山西华锐重工机电设备有限公司	控股的法人	其他应收款	23.15	2,749.72	2,572.85	200.03	2,572.85	200.03	200.03	非经营性往来
大连大重风电技术服务有限公司	控股的法人	其他应收款	1,972.46		1,972.46	-	1,972.46	-	-	非经营性往来
大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	控股的法人	其他应收款	10,263.53	57,897.59	66,292.73	1,868.38	66,292.73	1,868.38	1,868.38	非经营性往来
大连大重检测技术有限公司	控股的法人	其他应收款		3,121.31	3,097.85	23.46	3,097.85	23.46	23.46	非经营性往来
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	控股的法人	其他应收款	31.71		31.71	-	31.71	-	-	非经营性往来
大连重工机电设备成套有限公司	控股的法人	其他应收款	2,112.98	248,216.17	249,496.84	832.30	249,496.84	832.30	832.30	非经营性往来
华电虎林风力发电有限公司	公司联营企业	合同资产	46.03		27.43	18.60	27.43	18.60	18.60	经营性往来
华电虎林风力发电有限公司	公司联营企业	应收账款	91.21	9.40	81.78	18.82	81.78	18.82	18.82	经营性往来
其他关联方及其附属企业			87,891.55	683,686.18	654,489.87	117,087.86	654,489.87	117,087.86	117,087.86	

会计机构负责人：
张慧

主管会计工作的负责人：
昌陆印朝

总负责人：
王博





营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨斌

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013)25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

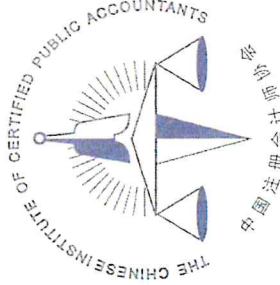
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

2011年4月25日
2011年4月25日
2011年4月25日

姓名	刘慧
Full name	刘慧
性别	女
Sex	女
出生日期	1979年03月13日
Date of birth	1979年03月13日
工作单位	北京德恒律师事务所
Working unit	北京德恒律师事务所
身份证号码	210221197903130201
Identity card No.	210221197903130201



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.

2020年度
CPA年检合格
刘慧 (印)

2011年4月25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.

年检通过

2012年4月25日
辽宁省注册会计师协会(2)

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.

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会(3)

2013年4月28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.

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协(2)
3月3日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协(2)
3月3日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协(2) 3月4日

2019年度
年度检验登记
CPA年检合格
辽宁注协(2)
5月28日

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

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协(2)
3月3日



刘艳
会员编号 210200180024
2022年6月年检通过

年 月 日
/y /m /d



刘艳 210200100024
2023

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

刘艳 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华大 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 1 月 28 日
y m d

10

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

瑞华大 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环大 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 10 月 21 日
y m d

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

刘艳

会员编号 210200180024

最后年检时间

2023年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-23

通过

2014年

2014-03-25

通过

2013年

2013-04-27

通过



姓名: 高原
 Full name: 高原
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981.9.28
 Date of birth: 1981.9.28
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)大连分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(普通合伙)大连分所
 身份证号码: 210211198109282925
 Identity-card No.: 210211198109282925



辽宁注协检CPA
 合格
 2021年9月15日

2019年度
 CPA年检合格
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 辽宁注协检(2)
 5月31日

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

2017年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 3月3日

2018年度CPA
 年检合格
 辽宁注协检(2)
 3月23日

证书编号: 110101300948
 No. of Certificate: 110101300948

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2016年7月1日
 Date of Issuance: 2016年7月1日

2020年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



高原
会员编号 110101300948
2022年8月年检通过

合格，继续有效一年。
valid for another year after



高原 1:010130C9-8

年 月 日
/y /m /d

6

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.

年 月 日
/y /m /d

7

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

瑞华大连

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
注册会计师
注册所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达大连

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 1月 25日
/y /m /d

12

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

利安达大连

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
注册会计师
注册所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 9月 18日
/y /m /d

13

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

高原

会员编号 110101300948

最后年检时间

2023年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-22

通过