

**关于辽宁福鞍重工股份有限
公司非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于辽宁福鞍重工股份有限公司非经营性
资金占用及其他关联资金往来的专项说明

辽宁福鞍重工股份有限公司 2020 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1

关于辽宁福鞍重工股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2021）第 110A008970 号

辽宁福鞍重工股份有限公司全体股东：

我们接受辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称“福鞍股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了福鞍股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2021）第 110A014092 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号文）的要求，福鞍股份公司编制了本专项说明所附的辽宁福鞍重工股份有限公司 2020 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是福鞍股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福鞍股份公司 2020 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。除了对福鞍股份公司实施于 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2020 年度福鞍股份公司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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供福鞍股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师

 中国注册会计师
倪 军
420000013848

中国注册会计师

 中国注册会计师
马雪艳
110000150280

中国·北京

二〇二一年四月二十六日

辽宁福鞍重工股份有限公司2020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：辽宁福鞍重工股份有限公司

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	2020年期初占用资金余额	2020年度累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金余额	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还发生金额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	2020年期初往来资金余额	2020年度累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金余额	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还发生金额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福鞍控股有限公司	控股股东	应收账款	233.91	156.00	40			116.00	设计费	经营性往来
	辽宁福鞍特种装备制作安装厂	同一实际控制人	应收账款		80.19	16.00			298.10	应收天然气销售款	经营性往来
	鞍山锅炉厂有限公司	同一实际控制人	应收账款	70.00	215.86				285.86	应收板材和外协件销售款、加工费	经营性往来
	鞍山锅炉厂有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	102.50		102.50				设备款	经营性往来
	鞍山锅炉厂有限公司	同一实际控制人	预付账款	145.69		77.41			68.28	废钢采购款	经营性往来
天全福鞍碳材料科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		54.00				54.00	设计费	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业				552.10	506.05	235.91			822.24		
关联自然人											
其他关联人及其附属企业											
总计											

本表已于2021年4月26日获第四届董事会第五次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





姓名: 倪军
 Full name: 倪军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-10-05
 Date of birth: 1971-10-05
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: N20100711005103
 Identity card: N20100711005103

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 6月 29日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 6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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 6月 29日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 6月 29日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注

证书编号: 42000013848
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九八年 八月 二十日
 Date of Issue: 1998 8 20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 倪军
 证书编号: 42000013848



年 月 日

年 月 日

2012年 2月 1日



姓名 Full name 马雪艳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1978-03-03
 工作单位 Working unit 北京京都天华会计师事务所有限责任
 身份证号码 Identity card No 110104197803030827

执业编号 No. of Certificate 110000150260
 批准注册协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期 Date of Issue 二〇〇〇年 二 月 二十四

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.



2009年 3 月 20 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 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.



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.



2012年 3 月 1 日



年 月 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

同意转出
Agree to be transferred from



转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA
2012年 6 月 27 日

同意调入
Agree to be transferred to



转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2012年 6 月 27 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

同意转出
Agree to be transferred from



转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA
年 月 日

同意调入
Agree to be transferred to



转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
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.



2012年 3 月 1 日



年 月 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录“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

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

类别 特殊合伙人

经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

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，出具有关审计报告、纳税申报表等；法律、行政法规规定的基本咨询业务；(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。)



登记机关

2021年03月18日