

中信重工机械股份有限公司

2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

专项审计报告



防 伪 编 码： 31000007202229936N

被审计单位名称： 中信重工机械股份有限公司

审 计 内 容：

报 告 文 号： 普华永道中天特审字(2022)第0098号

签字注册会计师： 毕玮多

注 师 编 号： 110002420028

签字注册会计师： 胡伟娟

注 师 编 号： 310000070253

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



河南省注册会计师协会业务报备系统

专项审计报告

AUDIT REPORT



x919 ri6m 3g55 0yy5

普华永道中天特审字【2022】第0098号

被审计单位: 中信重工机械股份有限公司

审计机构: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) [31000007]

所属协会: 河南省注册会计师协会(外省事务所)

本报表已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案, 请以防伪验证码登录
www.henicpa.org.cn 首页查询报表真伪及详细信息。



普华永道

关于中信重工机械股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2022)第0098号
(第一页, 共二页)

中信重工机械股份有限公司董事会:

我们审计了中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021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(以下合称“财务报表”),并于2022年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)第10022号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中信重工管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2021年12月31日止年度中信重工控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》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—第六号定期报告》的要求,中信重工编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中信重工管理层的责任。

普华永道中天特审字(2022)第0098号
(第二页, 共二页)



我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中信重工编制的截至 2021 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中信重工披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。


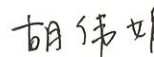
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师



毕玮多

中国·上海市
2022 年 3 月 25 日

注册会计师



胡伟娟

中信重工机械股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币万元

| 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 | 2021 年期初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021 年度占用资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年度公允价值变动 | 2021 年期末占用资金余额 | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 其它关联资金往来 | 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 | 2021 年期初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021 年度往来资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年度公允价值变动 | 2021 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-----------|------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------|--------|-------|
| 大股东及其附属企业 | 中信信托有限责任公司 | 受同一控制方控制 | 其他非流动资产 | 26,704.85 | - | 167.70 | 12,575.85 | (3,712.41) | 10,584.29 | 购买信托产品 | 经营性往来 |
| | 中信银行股份有限公司 | 受同一控制方控制 | 银行存款 | 13,635.31 | 249,810.24 | 20.86 | 260,185.94 | - | 3,280.47 | 资金存放 | 经营性往来 |
| | 中信财务有限公司 | 受同一控制方控制 | 银行存款 | 103,342.60 | 2,726,250.94 | 1,143.70 | 2,666,952.95 | - | 163,784.29 | 资金存放 | 经营性往来 |

| 其它关联资 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 | 2021 年期初 往来资金余 额 | 2021 年度往 来累计发生金 额(不含利息) | 2021 年 度往来资金 的利息 (如有) | 2021 年度偿 还累计发生 金额 | 2021 年 度公允 价值变 动 | 2021 年期末 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 | 平安开诚智能安全装备 有限责任公司 | 联营公司 | 应收账款 | 3,893.24 | 4,620.52 | - | 3,638.69 | - | 4,875.07 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd. | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 3,100.61 | 4,681.50 | - | 6,554.88 | - | 1,227.23 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 铜陵泰富特种材料有限 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 2,030.68 | 852.35 | - | 1,740.00 | - | 1,143.03 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 国营山西锻造厂 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 510.43 | - | - | 70.22 | - | 440.21 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 四川中喻环境治理有限 公司广州分公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | - | 725.00 | - | 362.50 | - | 362.50 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中信机电制造公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 34.40 | 292.00 | - | - | - | 326.40 | 销售商品及 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 国营华晋冶金铸造厂 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 29.80 | 1,090.52 | - | 807.58 | - | 312.74 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 青岛特殊钢铁有限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 555.00 | - | - | 370.00 | - | 185.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中信重工(洛阳)机器 人智能装备科创园有限 公司 | 联营公司 | 应收账款 | — | 161.84 | - | - | - | 161.84 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 江阴兴澄特种钢铁有限 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 1,306.56 | 1.70 | - | 1,171.62 | - | 136.64 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 青岛斯迪尔新材料有限 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | - | 59.28 | - | - | - | 59.28 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| 江阴泰富兴澄特种材料 有限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 55.79 | - | - | 6.84 | - | 48.95 | 销售商品 | 经营性往来 | |

| 其它关联资 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 | 2021年期初 往来资金余 额 | 2021年度往 来累计发生 金额(不含利 息) | 2021年 度往来资 金的利息 (如有) | 2021年 度偿还累 计发生金 额 | 2021年 度公允价 值变动 | 2021年期 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 | 青海中信国安锂业发展 有限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 145.77 | 111.17 | - | 221.54 | - | 35.40 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 中信重型机械有限责任 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 29.71 | - | - | - | - | 29.71 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 中信银行股份有限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | - | 49.00 | - | 24.50 | - | 24.50 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 内蒙古白银矿业开发有 限责任公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 20.89 | - | - | - | - | 20.89 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 国营红山机械厂(国营 第五四〇九厂) | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 5.50 | 20.39 | - | 5.50 | - | 20.39 | 销售商品及提 供劳务 | 经营性往来 |
| | 湖北新冶钢特种材料有 限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 15.40 | - | - | - | - | 15.40 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 大同开诚电气有限公司 | 联营公司 | 应收账款 | 150.81 | - | - | 136.35 | - | 14.46 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中信机电车桥有限责任 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 8.75 | - | - | - | - | 8.75 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 洛阳中重运输有限责任 公司 | 联营公司 | 应收账款 | 36.10 | 9.14 | - | 40.36 | - | 4.88 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 山西中设华晋铸造有限 公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 68.65 | 255.00 | - | 321.16 | - | 2.49 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 湖北新冶钢有限公司 | 受同一控制方控制 | 应收账款 | 22.18 | - | - | 21.03 | - | 1.15 | 提供劳务 | 经营性往来 |

| 其它关联资 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 | 2021年期初 往来资金余 额 | 2021年度往来 累计发生金额 (不含利息) | 2021年度 往来资金的 利息(如有) | 2021年度 偿还累计 发生金额 | 2021年度 公允价值 变动 | 2021年期 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 | 泰富资源（中国）贸 易有限公司 | 受同一控制 方控制 | 应收账款 | 605.07 | 145.93 | - | 751.00 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中信云网有限公司 | 受同一控制 方控制 | 应收账款 | 74.43 | - | - | 74.43 | - | - | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 中信锦州金属股份有 限公司 | 受同一控制 方控制 | 应收账款 | 1.00 | - | - | 1.00 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 铜陵泰富特种材料有 限公司 | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | 1,635.90 | 14.84 | - | 702.29 | - | 948.45 | 销售商品及 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 青岛斯迪尔新材料有 限公司 | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | - | 9.90 | - | - | - | 9.90 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 国营山西锻造厂 | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | 5.55 | - | - | - | - | 5.55 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中信戴卡股份有限公 司 | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | - | 3.62 | - | - | - | 3.62 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 平安开诚智能安全装 备有限责任公司 | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | - | 0.21 | - | - | - | 0.21 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 国营红山机械厂（国 营第五四〇九厂） | 受同一控制 方控制 | 合同资产 | 20.39 | - | - | 20.39 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 平安开诚智能安全装 备有限责任公司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | 96.81 | - | - | - | - | 96.81 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 锦州钒业有限责任公 司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | - | 3.00 | - | - | - | 3.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |

| 其它关联资 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 | 2021年期初 往来资金余 额 | 2021年度往来 累计发生金额 (不含利息) | 2021年度 往来资金 的利息(如 有) | 2021年度偿 还累计发生金 额 | 2021年度 公允价值变 动 | 2021年期末 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 | 中信机电制造公司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | 7.67 | - | - | 5.67 | - | 2.00 | 提供劳 务 | 经营性往 来 |
| | 中信银行股份有限 公司洛阳分行 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | - | 0.01 | - | - | - | 0.01 | 销售商品 | 经营性往 来 |
| | 中信云网有限公司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | 187.21 | - | - | 187.21 | - | - | 销售商品 | 经营性往 来 |
| | 宁夏京信节能环保 有限公司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | 51.00 | - | - | 51.00 | - | - | 销售商品 | 经营性往 来 |
| | 山东新巨龙能源有 限责任公司 | 受同一控制 方控制 | 其他应收款 | 10.00 | 1.82 | - | 11.82 | - | - | 销售商品 | 经营性往 来 |
| | 中信泰富钢铁贸易 有限公司 | 受同一控制 方控制 | 预付款项 | 1,861.43 | - | - | 1046.86 | - | 814.57 | 采购商品 | 经营性往 来 |
| 小计 | — | — | — | 160,259.49 | 2,989,169.92 | 1,332.26 | 2,958,059.18 | (3,712.41) | 188,990.08 | — | — |

| 其它关联资金往来 | 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年度公允价值变动 | 2021年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|---------------------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 洛阳中重铸锻有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 158,310.00 | 12,941.71 | - | 3,000.00 | - | 168,251.71 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 83,732.00 | 3,700.00 | - | - | - | 87,432.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 中信重工开诚智能装备有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 39,000.00 | 5,000.00 | - | - | - | 44,000.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 洛阳中重发电设备有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,000.00 | 30,823.37 | - | - | - | 33,823.37 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 23,300.00 | - | - | - | - | 23,300.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 洛阳中重自动化工程有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 24,499.20 | - | - | 2,000.00 | - | 22,499.20 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | CITIC HIC Gandara Censa, S.A.U. | 全资子公司 | 其他应收款 | 8,593.67 | 9,669.08 | - | 1,206.57 | - | 17,056.18 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 12,000.00 | 3,568.00 | - | 5,000.00 | - | 10,568.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 5,702.38 | 6,538.40 | - | 6,102.38 | - | 6,138.40 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 连云港中重重型机械有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,600.00 | - | - | - | - | 1,600.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |

| 其它关联资金往来 | 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年度公允价值变动 | 2021年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 洛阳中信成像智能科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 600.00 | | - | - | - | 600.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 洛阳中重建筑安装工程有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 400.00 | - | - | 50.00 | - | 350.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 洛阳中重设备工程工具有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,100.00 | - | - | 1,100.00 | - | - | 资金往来 | 非经营性往来 |
| 小计 | — | — | — | 361,837.25 | 72,240.56 | - | 18,458.95 | - | 415,618.86 | — | — |
| 关联自然人 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他关联方及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 总计 | | | | 522,096.74 | 3,061,410.48 | 1,332.26 | 2,976,518.13 | (3,712.41) | 604,608.94 | | |

本汇总表已于2022年3月25日获董事会批准。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

