

关于湖南天雁机械股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：湖南天雁机械股份有限公司

审计单位：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-51423818



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于湖南天雁机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2023）第 010645 号

湖南天雁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湖南天雁机械股份有限公司（以下简称湖南天雁公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 21 日签发了中兴华审字（2023）第 013240 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，湖南天雁公司编制了后附的湖南天雁机械股份有限公司 2022 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确保其真实、合法及完整是湖南天雁公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计湖南天雁公司 2022 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。除了对湖南天雁公司实施 2022 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。为了更好地理解湖南天雁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 2022 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为湖南天雁公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来



情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：湖南天雁机械股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来情况汇总表



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023 年 4 月 21 日

附表 2

关于湖南天雁机械股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制	货币资金	21,282.04	12,375.74	346.32	4,333.87	29,323.91	资金归集	经营性往来

企业	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同受兵装集团控制	应收账款	54.52	383.81		438.33	-	销售商品	经营性往来
	江铃汽车股份有限公司	同受兵装集团控制	应收账款	53.96	184.66		126.26	112.36	销售商品	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	同受兵装集团控制	应收账款	306.08	842.36		612.41	536.03	销售商品	经营性往来
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受兵装集团控制	应收账款	18.16	52.60		70.76	-	销售商品	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	同受兵装集团控制	应收账款 融资	1,355.00	1,804.00		3,159.00	-	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来



国家市场监督管理总局监制

5月30日通过
公示本年度报告

证书序号: 0014686

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:



中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

建制度、不干预、零容忍

请输入关键词



首页

机构概况

新闻发布

政务公开

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务公开 > 政府信息公示 > 信息公开目录 > 依法履职管理 > 证券服务机构监管 > 审计评价机制

案 号	bn56000001(2021-0326485)	分 类	审计评价机制监管政策
发布机构	证监会	发文日期	2021年10月14日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

