

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（2023）3200025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(2023)3200035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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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不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,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2022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2022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）

中国注册会计师：_____

刘艳

中国注册会计师：_____

高原

中国·武汉

2023年04月19日

附表

上市公司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

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

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年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
其他关联方及附属企业	华锐风电科技(集团)股份有限公司	控股股东的联营企业	应收账款	1,114.30	6,443.49		4,116.16	3,441.63	销售商品	经营性往来	
	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	实际控制人的联营企业的法人	应收账款	59.88	193.24		220.42	32.69	销售商品	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	162.20	216.53		287.53	91.21	销售商品	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	预付账款	205.96			205.96		采购商品	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	36.32	19.13		9.43	46.03	销售商品	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	219.02	163.43		98.51	283.94	销售商品	经营性往来	
	小计			1,797.69	7,035.83		4,938.01	3,895.51			
	总计			1,797.69	7,035.83		4,938.01	3,895.51			
	其它关联资金往来	瓦房店轴承集团有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款	0.23	0.86		0.85	0.24	销售商品	经营性往来
		瓦房店轴承股份有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	136.44	152.45		210.80	78.10	销售商品	经营性往来
瓦房店轴承股份有限公司		实际控制人控制的公司	应收票据	28.50			28.50		销售商品	经营性往来	
瓦房店轴承股份有限公司轴承配件制造分公司		实际控制人控制的公司	应收账款	16.56	56.41		37.06	35.92	销售商品	经营性往来	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司		实际控制人的法人	应收账款	35.03	176.90		178.45	33.47	销售商品	经营性往来	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司		实际控制人的法人	应收票据	12.50			12.50		销售商品	经营性往来	
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司		实际控制人的法人	应收账款	1.20	2.64		1.23	2.61	销售商品	经营性往来	

瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	10.89	14.03		11.33	13.59	销售商品	经营性往来
瓦房店轴承集团精密滚动物业有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	56.32	238.62		205.24	89.70	销售商品	经营性往来
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	实际控制人控制的法人	应收账款	30.84	79.89		79.68	31.06	销售商品	经营性往来
瓦房店轴承精密钢球制造有限责任公司	实际控制人控制的法人	应收账款	4.50	13.40		9.68	8.22	销售商品	经营性往来
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	2.29	2.26		3.73	0.82	销售商品	经营性往来
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	8.07	11.08		8.07	11.08	销售商品	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	应收账款	2.92	2,418.90		1,522.76	899.06	销售商品	经营性往来
大连市热电集团有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	70.20			70.20		销售商品	经营性往来
大连橡胶塑料机械有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	1,461.72	1,466.44		1,444.66	1,483.50	销售商品	经营性往来
大连橡胶塑料机械有限公司	实际控制人控制的法人	应收票据	203.95	2.16		203.95	2.16	销售商品	经营性往来
大连大橡机械制造有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	694.55	729.06		748.34	675.27	销售商品	经营性往来
大连恒流储能电站有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	748.73			534.81	213.92	销售商品	经营性往来
大连橡胶塑料机械有限公司	实际控制人控制的法人	合同资产	280.13	156.40		264.95	171.58	销售商品	经营性往来
大连大橡机械制造有限公司	实际控制人控制的法人	合同资产	12.32	16.76		12.32	16.76	销售商品	经营性往来
大连市热电集团有限公司	实际控制人控制的法人	合同资产	11.70			11.70		销售商品	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	合同资产		145.20			145.20	销售商品	经营性往来
大连大橡机械制造有限公司	实际控制人控制的法人	预付账款	629.63	992.57		1,183.24	438.96	采购商品	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业



	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	98.41	294.71			244.81	148.31	采购商品	经营性往来
	大连锐峰重装机噐物资有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	6,675.01	16,108.69			19,988.04	2,795.66	采购商品	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	3.55	0.10			2.10	1.55	保证金	经营性往来
	大连市机电设备招标有限责任公司	实际控制人控制的法人	其他应收款		13.60			13.60		保证金	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	保证金	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	403.78	1,515.16			1,339.95	578.99	资金往来	非经营性往来
	大连华锐船用曲轴有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	62,003.10	44,177.92			85,088.68	21,092.33	资金往来	非经营性往来
	大连华锐重工特种备件制造有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,783.64	14,253.23			14,832.34	1,204.53	资金往来	非经营性往来
	大连华锐重工起重机械有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	12,074.15				12,074.15		资金往来	非经营性往来
	大连华锐特种传动设备有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,704.78	16,416.24			17,603.55	1,517.48	资金往来	非经营性往来
	大连华锐重工铸业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	43,343.81	29,454.91			40,125.06	32,673.66	资金往来	非经营性往来
	唐山曹妃甸华锐重工机电设备有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		13.42				13.42	资金往来	非经营性往来
	华锐重工（湛江）有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,059.08	4,875.28			5,011.29	2,923.07	资金往来	非经营性往来
	大连华锐国际工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	33,373.53				33,373.53		资金往来	非经营性往来
	大连大重机电安装工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	4,813.56	18,045.39			20,926.54	1,932.41	资金往来	非经营性往来
	山西华锐重工机电设备有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		23.15				23.15	资金往来	非经营性往来
	大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		10,263.53				10,263.53	资金往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业



总计	—	—	—	176,604.29	171,280.14	2,112.96	2,112.96	—	—
大连重工机电设备成套有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
控股子公司及其控制的法人	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资金往来	—	—	—	—	—	—	—	—	—
非经营性往来	—	—	—	—	—	—	—	—	—

公司负责人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：



