



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于林州重机集团股份有限公司
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

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

关于林州重机集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况汇总表的专项审核报告

中审亚太审字(2024) 003347 号

林州重机集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了林州重机集团股份有限公司（以下简称“林州重机”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是林州重机管理层的责任，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林州重机 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。

为了更好地理解林州重机 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



（本页无正文，为中审亚太审字(2024) 003347 号林州重机集团股份有限公司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的专项审核报告签章页）



中国注册会计师：杨鸿飞
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱少锦



中国·北京

二〇二四年四月二十五日



附表

上市公司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：林州重机集团股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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	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年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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		林州重机矿业有限公司	受同一股东控制	应收账款	-	0.04	-	0.04	-	销售商品	经营性往来	
		林州重机矿业有限公司	受同一股东控制	应收账款	-	4.44	-	-	4.44	销售商品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业		林州重机矿建工程有限公司	全资子公司	应收账款	3,991.81	11,778.10	-	1,049.88	14,720.03	销售商品	经营性往来	
		林州朗坤科技有限公司	全资子公司	应收账款	127.92	-	-	127.92	-	销售商品	经营性往来	
		林州重机铸锻有限公司	全资子公司	应收账款	-	3,574.99	-	3,574.99	-	销售商品	经营性往来	
		林州重机物流贸易有限公司	全资子公司	应收账款	309.37	-	-	309.37	-	销售商品	经营性往来	
		林州琅赛科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	38.09	-	38.09	-	销售商品	经营性往来	
		林州重机矿建工程有限公司	全资子公司	其他应收款	-	11,166.50	-	11,166.50	-	临时借用	非经营性往来	
		北京中科林重科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	177,415.11	-	183,077.21	-5,662.10	临时借用	非经营性往来	
		林州重机物流贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	23,415.72	24,857.05	-	33,386.84	14,885.93	临时借用	非经营性往来	
		林州朗坤科技有限公司	全资子公司	其他应收款	13,845.00	532.90	-	14,377.90	-	临时借用	非经营性往来	
		林州重机铸锻有限公司	全资子公司	预付账款	-	20,209.27	-	20,198.85	10.42	采购商品	经营性往来	
		林州重机物流贸易有限公司	全资子公司	预付账款	1,032.82	16,145.21	-	8,237.38	8,940.65	采购商品	经营性往来	
关联自然人及其控制的法人												
其他关联方及其附属企业		北京中科虹霸科技有限公司	上市公司持股34.65%的公司	预付账款	392.91	137.75	-	502.00	28.66	采购商品	经营性往来	
		平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	上市公司持股46.95%的公司	应收账款	23.85	-	-	-	23.85	销售商品	经营性往来	
		辽宁通用重型机械股份有限公司	上市公司持股18%有重大影响的公	应收账款	522.50	1,054.19	-	1,452.45	124.24	销售商品	经营性往来	
		中煤国际租赁有限公司	上市公司持股13%的有重大影响的公	应收账款	12,918.85	-	-	12,918.85	-	销售商品	经营性往来	
		林州重机商砼有限公司	上市公司实际控制人一致行动人郭浩任执行董事公司	应收账款	-	0.95	43.96	-	0.51	42.50	销售商品	经营性往来
总计					56,579.80	266,957.60	-	290,418.78	33,118.61			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

