

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

辽宁福鞍重工股份有限公司

容诚专字[2024]110Z0049号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	1-2
2	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	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情况专项说明

容诚专字[2024]110Z0049 号

辽宁福鞍重工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辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称福鞍股份）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]110Z0069 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，福鞍股份管理层编制了后附的辽宁福鞍重工股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是福鞍股份管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计福鞍股份 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。除了对福鞍股份实施 2023 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。为了更好地理解福鞍股份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财务报表一并阅读。



本专项说明仅供福鞍股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

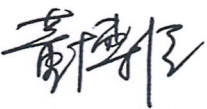

附件：辽宁福鞍重工股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。





(此页无正文，为辽宁福鞍重工股份有限公司容诚专字[2024]110Z0049 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:  
吴 宇

中国注册会计师:  
董博佳

中国·北京

中国注册会计师:  
杜青松

2024 年 4 月 25 日



附件:

辽宁福鞍重工股份有限公司

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: 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年度往来资金占用的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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年度往来资金占用的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	福鞍控股有限公司	母公司	应收账款	19.11	248.00			248.00	应收设计费	经营性往来
	辽宁福鞍国际贸易有限公司	同一实际控制人	预付账款	13.26	146.45		70.77	94.79	钢材货款	经营性往来
	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	同一实际控制人	应收账款	20.50	2.00		0.20	15.06	应收货款	经营性往来
	辽宁福鞍特种装备制造安装厂	同一实际控制人	预付账款	0.45	4,581.65		4,307.05	295.10	设备、工程改造及备置	经营性往来
	中科(辽宁)实业有限公司	同一实际控制人	预付账款	6,649.36	33.37		33.82	-	服务款	经营性往来
	辽宁冶金设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	193.56	29,654.27		36,303.63	-	往来款	非经营性往来
	辽宁冶金设计研究院有限公司	子公司	其他应收款		13,600.00			13,600.00	应收股利	非经营性往来
	辽宁福鞍透平动力技术有限公司	子公司	其他应收款		12.53			206.09	往来款	非经营性往来
	辽宁福鞍华普环保科技有限公司	子公司	其他应收款		980.00		980.00	-	往来款	非经营性往来
总计				6,896.24	49,238.27		41,695.47	14,459.04		

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘峰

李波

张薇



会计师 骑



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围

审查企业会计报表、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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



2024年03月25日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

事务
缝



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一三年六月十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 吴宇
 Full name: 吴宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-03-01
 Date of birth: 1974-03-01
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
 身份证号: 21010219740301153X
 Identity card No.: 21010219740301153X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2021年8月7日

本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year.



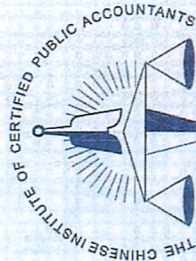
2019年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(3)
 4月28日

2020年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(1)
 8月4日

证书编号: 210103050004
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2000年08月15日
 Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名	董博佳
性别	男
出生日期	1988-07-01
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210102198807011514



2020年度
年度检验登记合格
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.

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日

辽宁注协检CPA
合格
2021年8月



证书编号: 110100324003
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 27 日
Date of Issuance

普通合伙)
2)



姓名	杜善松
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-02
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
Working unit	
身份证号码	411424199303026613
Identity card No.	



续验登记
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.



证书编号: 110100320439
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2020 年 03 月 31 日
Date of issuance

年 月 日
/y /m /d