

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

国机精工股份有限公司

容诚专字[2023]361Z324 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于国机精工股份有限公司

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[2023]361Z0324 号

国机精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国机精工股份有限公司（以下简称国机精工公司）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 2023 年 4 月 12 日出具了容诚审字[2023]361Z0016 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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，国机精工公司管理层编制了后附的国机精工股份有限公司 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保证其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计国机精工公司 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。除了对国机精工公司实施 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。为了更好地理解国机精工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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供国机精工公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：国机精工股份有限公司 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。

（此页无正文，为国机精工股份有限公司容诚专字[2023]361Z0324号专项
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

杨海固

中国注册会计师：_____

郭毅辉

中国·北京

中国注册会计师：_____

林辉钦

2023年4月12日

附件:

国机精工股份有限公司 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

编制单位: 国机精工股份有限公司

单位: 元

非经营性资金占用	资金占用方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业								-		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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	国机财务有限责任公司	同一控制方	银行存款	517,066,091.98	17,003,329,274.08	5,100,190.32	16,967,841,274.46	557,654,281.92	金融服务	经营性往来
	北京国机展览有限公司	同一控制方	应收账款	-	5,800.00		5,800.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	同一控制方	应收账款	1,179,046.28	6,555,919.68		6,379,665.84	1,355,300.12	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	二重(德阳)重型装备有限公司	同一控制方	应收账款	2,067,428.58	64,403,785.44		36,394,815.65	30,076,398.37	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	桂林电器科学研究院有限公司	同一控制方	应收账款	-	250,000.00		225,000.00	25,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	桂林格莱斯科技有限公司	同一控制方	应收账款	-	1,142,614.00		1,142,614.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	国机环球(北京)展览有限公司	同一控制方	应收账款	-	2,000.00		2,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	国机集团科学技术研究院有限公司	同一控制方	应收账款	-	30,000,000.00		30,000,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	恒天重工股份有限公司	同一控制方	应收账款	-	290,000.00		290,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	机电工业上海联销有限公司	同一控制方	应收账款	1,108,616.80	473,337.10		1,581,953.90	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制方	应收账款	2,400.00	20,100.00		22,500.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	江苏苏美达五金工具有限公司	同一控制方	应收账款	-	61,900.00		61,900.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	沈阳仪表科学研究院有限公司	同一控制方	应收账款	2,500.00	44,780.00		47,280.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	沈阳真空技术研究所有限公司	同一控制方	应收账款	-	22,000.00		22,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	泰钢合金(中山)有限公司	同一控制方	应收账款	-	6,000.00		6,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	天津天复检测技术有限公司	同一控制方	应收账款	3,000.00	14,600.00		17,600.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	无锡宏大纺织机械专件有限公司	同一控制方	应收账款	-	15,850.00		15,850.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	同一控制方	应收账款	903,881.77	19,621,451.91		19,825,954.63	699,379.05	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	同一控制方	应收账款	78,934.32	-		78,934.32	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中地装(无锡)钻探工具有限公司	同一控制方	应收账款	-	10,150.00		10,150.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中国机械工业机械工程有限公司孟加拉分公司	同一控制方	应收账款	2,254,694.00	67,721.81		2,322,415.81	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中国机械工业集团有限公司	母公司	应收账款	-	41,869,700.00		41,869,700.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中国机械设备工程股份有限公司	同一控制方	应收账款	9,150,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00	8,150,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中国重型机械研究院股份公司	同一控制方	应收账款	134,200.00	-		57,000.00	77,200.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中国轴承进出口有限公司	同一控制方	应收账款	-	9,800.00		9,800.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中机建设集团德阳工程有限公司	同一控制方	应收账款	71,397.97	-		-	71,397.97	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	广州国机密封科技有限公司	同一控制方	预付款项	78,648.00	-		75,688.00	2,960.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	汇益融资租赁(天津)有限公司	同一控制方	预付款项	48,101.85	-		48,101.85	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来

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	2022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年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制方	预付款项	26,750.00	-	-	26,750.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	成都工具研究所有限公司	同一控制方	其他应收款	177,710.24	215,697.83	-	150,430.27	242,977.80	代垫社保及往来款	非经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	同一控制方	其他应收款	100,000.00	-	-	-	100,000.00	押金保证金	非经营性往来
	中国机械工业集团有限公司	母公司	其他应收款	213,654.00	707,227.98	-	-	920,881.98	往来款	非经营性往来
	二重(德阳)重型装备有限公司	同一控制方	应收票据	-	1,894,370.00	-	99,000.00	1,795,370.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	成都工具研究所有限公司	同一控制方	应收款项融资	70,000.00	70,000.00	-	120,000.00	20,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	同一控制方	应收款项融资	-	11,917,636.31	-	10,322,826.31	1,594,810.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	同一控制方	应收款项融资	1,014,464.48	6,127,000.00	-	5,180,464.48	1,961,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制方	其他非流动资产	360,000.00	-	-	360,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	苏州电加工机床研究所有限公司	同一控制方	其他非流动资产	-	82,500.00	-	-	82,500.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	阜阳轴承有限公司	已移交清算组子公司	应收账款	5,284,471.74	-	-	-	5,284,471.74	租赁款及资金拆借利息	非经营性往来
	阜阳轴承有限公司	已移交清算组子公司	其他应收款	67,949,906.60	-	-	-	67,949,906.60	往来款	非经营性往来
	洛阳轴研精密机械有限公司	已移交清算组子公司	其他应收款	-	5,313,262.56	-	-	5,313,262.56	代垫社保及往来款	非经营性往来
	阜阳轴研轴承有限公司	子公司	其他应收款	31,411,622.43	-	-	-	31,411,622.43	往来款	非经营性往来
	河南爱锐科技有限公司	子公司	其他应收款	5,835,570.12	1,110.00	87,606.45	5,664,506.45	259,780.12	代垫社保、往来款及资金拆借	非经营性往来
	洛阳轴承研究所有限公司	子公司	其他应收款	444,674,772.83	273,660,134.87	9,675,485.50	257,747,143.50	470,263,249.70	代垫社保、往来款及资金拆借	非经营性往来
	洛阳轴研科技有限公司	子公司	其他应收款	-	20,150,717.60	-	150,717.60	20,000,000.00	往来款及资金拆借	非经营性往来
	郑州国机精工发展有限公司	子公司	其他应收款	100,569,897.09	-	564,038.46	53,788,353.11	47,345,582.44	代垫社保、往来款及资金拆借	非经营性往来
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	子公司	其他应收款	456,508,506.71	221,315,000.00	286,043.58	246,594,797.32	431,514,752.97	往来款及资金拆借	非经营性往来
	中国机械工业国际合作有限公司	子公司	其他应收款	280,180,356.14	20,092,558.36	9,931,000.00	79,931,000.00	230,272,914.50	代垫社保、往来款及资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	白鸽磨料磨具有限公司	托管企业	应收账款	1,633,779.56	61,344,571.75	-	57,552,971.96	5,425,379.35	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	对外投资企业	应收账款	-	12,072,077.75	-	6,622,077.75	5,450,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	河南省功能金刚石研究院有限公司	联营企业	应收账款	-	160,000.00	-	160,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	洛阳精密机床有限公司	已丧失控制权子公司少数股东	应收账款	1,224,399.51	-	-	130,576.21	1,093,823.30	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	洛阳轴研开发建设有限公司	联营企业	应收账款	-	28,700.00	-	28,700.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	山东蓝宇精密轴承制造有限公司	已丧失控制权子公司少数股东	应收账款	16,258.20	28,160.00	-	44,418.20	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	山东梁轴科创有限公司	已丧失控制权子公司少数股东	应收账款	-	54,588.00	-	54,588.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	山东洛轴所轴承研究院有限公司	联营企业	应收账款	-	340,692.43	-	340,692.43	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	郑州白鸽钻石科技有限公司	托管企业子公司	应收账款	-	1,350.00	-	1,350.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	郑州海科研磨工具有限公司	托管企业子公司	应收账款	11,872.57	4,747,414.47	-	3,828,925.79	930,361.25	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	郑州威源新材料有限公司	托管企业子公司	应收账款	-	9,100.00	-	9,100.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	郑州伏德新材料科技有限公司	对外投资企业	应收账款	-	500.00	-	500.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	中浙高铁轴承有限公司	联营企业	应收账款	12,768,968.00	698,318.00	-	452,615.00	13,014,671.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	伊川精工矿业有限公司	本年处置子公司国机精工(伊川)新材料有限公司之联营公司	应收账款	311,689.42	-	-	311,689.42	-	租赁费	经营性往来
	伊川精工研磨材料有限公司	本年处置子公司国机精工(伊川)新材料有限公司之联营公司	应收账款	4,070,566.40	-	-	4,070,566.40	-	租赁费	经营性往来
	成都工具研究所有限公司	同一控制方	应收账款	50,600.00	1,992,450.00	-	1,975,550.00	67,500.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
	成都工具研究所有限公司	同一控制方	预付款项	2,142.33	227,251.43	-	-	229,393.76	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	山东中轴轴承有限公司	已丧失控制权子公司之少数股东	预付款项	187,515.00	-	-	187,515.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	白鸽磨料磨具有限公司	托管企业	预付款项	1,110,573.26	-	-	545,153.26	565,420.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	洛阳轴研开发建设有限公司	联营企业	预付款项	-	470,800.00	-	-	470,800.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	郑州白鸽涂附磨具有限公司	托管企业子公司	预付款项	19,238.60	-	-	6,038.60	13,200.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	郑州海科研磨工具有限公司	托管企业子公司	预付款项	24,679.20	-	-	23,417.20	1,262.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	白鸽磨料磨具有限公司	托管企业	其他应收款	-	629.95	-	-	629.95	代垫社保及往来款	非经营性往来

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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	对外投资企业	其他应收款	120,154.00	-		-	120,154.00	代垫社保及往来款	非经营性往来
	洛阳轴建开发建设有限公司	联营企业	其他应收款	1,497,071.12	221,575.67		-	1,718,646.79	代垫社保及往来款	非经营性往来
	山东洛轴所轴承研究院有限公司	联营企业	其他应收款		207,625.61		-	207,625.61	代垫社保及往来款	非经营性往来
	中浙高铁轴承有限公司	联营企业	其他应收款	1,623,941.18	5,788,631.60		-	7,412,572.78	代垫社保及资金拆借	非经营性往来
	成都工具研究所有限公司	托管企业	其他非流动资产	900,000.00			900,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	洛阳轴建开发建设有限公司	联营企业	其他非流动资产		100,000.00			100,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
	白鸽磨料磨具有限公司	托管企业	应收款项融资	1,350,000.00	44,364,376.58		42,804,131.48	2,910,245.10	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
郑州海科研磨工具有限公司	托管企业子公司	应收款项融资		826,259.46		528,731.53	297,527.93	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
总计	—	—	—	1,438,383,980.30	861,119,798.15	20,544,173.99	923,228,021.27	1,396,819,931.17		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：