

关于太原重工股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022514011280
报告名称:	关于太原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的专项说明
报告文号:	致同专字(2022)第140A008321号
被审(验)单位名称:	太原重工股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	彭素红(140100010012), 郑立有(140100510066)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

关于太原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的专项说明	1-2
太原重工股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

关于太原重工股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2022）第 140A008321 号

太原重工股份有限公司全体股东：

我们接受太原重工股份有限公司（以下简称“太原重工”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了太原重工 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 140A012738 号无保留意见审计报告。

根据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《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 号文）的要求，太原重工编制了本专项说明所附的太原重工股份有限公司 2021 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是太原重工管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计太原重工 2021 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。除了对太原重工实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2021 年度太原重工非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

太原重工股份有限公司 2021 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：太原重工股份有限公司

单位：万元

资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初至 2021 年期末 发生额 (不含利息)	2021 年期末 资产减值准备 (如有)	2021 年度发生 累计发生额	2021 年度发生 累计发生额	2021 年期末 占用余额	占用形成原因	往来性质
母型经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初至 2021 年期末 发生额 (不含利息)	2021 年期末 资产减值准备 (如有)	2021 年度发生 累计发生额	2021 年度发生 累计发生额	2021 年期末 占用余额	占用形成原因	往来性质
太原重工机械集团有限公司	母公司	应收账款	814.71	383.23	594.85	594.85	633.28	销售产品	经营性往来
北京太原机械装备有限公司	同一母公司	应收账款	74.82		74.82	74.82		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司技术开发有限公司	同一母公司	应收账款		223.79	2.15	221.64		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	2,656.78	426.85	666.32	666.32	2,387.10	销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	26,937.75	19,051.86	19,437.75	25,811.86		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	1,201.74	2,253.61	1,900.87	1,559.47		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	3,595.10	6,548.99	10,862.28	182.82		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	0.02	0.17	0.17	0.01		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	333.46		162.78	170.67		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	860.00		652.00	208.00		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	3,308.85	10,330.43	14,833.13	6,956.14		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	3.54		3.54			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	16,723.30		6,883.00	9,840.30		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	4,565.10		4,565.10			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	154.00		154.00			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	67.44	69.81	124.81	12.44		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	4.09		4.09			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	32.44		32.44			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	140.90		132.28	5.34		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	0.12					销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	1,617.45	7,005.76	4,284.58	4,338.73		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	57.50		57.50			销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	1,481.19		1,796.15	1,481.19		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	25,064.20		24,008.05	24,008.05		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	应收账款	122.00	510.34	632.34	632.34		销售产品	经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一母公司	其他非流动资产	2.50		2.50			销售产品	经营性往来

太原重工股份有限公司 2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

其他关联资金往来	资金性往来名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算科目		2021年初往来资金余额	2021年度发生额	2021年度往来资金总额	2021年度往来资金余额	往来款项原因	往来性质
			其他应收款	其他应付款						
大股东及其附属企业	太原钢铁(集团)有限公司	同一最终控制方	39.00	273.00	39.00	20.45	20.45	107.05	保证金	经营性往来
	山西焦化股份有限公司	同一最终控制方		5.00		4.05		0.95	保证金	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		14.48				14.48	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	5,416.37	3,760.91	5,416.37	7,293.10	1,876.73	1,908.17	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	94.52	864.62	94.52	52.21	897.33	897.33	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	11,914.05	212.28	11,914.05	37.71	12,088.83	12,088.83	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	385.57	0.01	385.57			0.01	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		334.62		331.14		3.48	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		4.09		0.00		4.09	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	614.85	4,526.92	614.85	2,275.79	2,865.98	2,865.98	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	46.51		46.51			46.51	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	140.06	165.00	140.06	242.07	62.99	62.99	采购货物	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方	203.03		203.03				销售产品	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		16,105.46				16,105.46	销售产品	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		100.38				100.38	销售产品	经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		70,000.00				70,000.00	股权转让	非经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		1,355.85	8,580.64		8,197.23	1,755.27	资金往来	非经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		50,787.35	424,132.87		474,520.23		资金往来	非经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		11,228.40	9,987.08		280.00	20,933.46	资金往来	非经营性往来
	太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		14.84	3.13			17.97	资金往来	非经营性往来
太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		91.11	7.31			98.42	资金往来	非经营性往来	
太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		9,24.72	383.20				资金往来	非经营性往来	
太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		58,592.85			58,614.19	5,978.46	资金往来	非经营性往来	
太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		20.00				20.00	资金往来	非经营性往来	
太原重工机械集团有限公司	同一最终控制方		300.00				300.00	资金往来	非经营性往来	
关联方			179,723.80	1,183,465.93		1,150,919.11	211,610.60			
其他关联方及其附属企业										
合计										

注1: 2021年6月30日, 本公司将持有太原(天)重工机械集团有限公司3%的股权转让给太原重工机械集团有限公司, 截至2021年12月31日上述应收款项仍未收回, 该应收款项已于2022年4月23日全部解付。
 本表已于2022年4月28日经第八届董事会第十次会议批准。

公司法定代表人:  

主管会计工作的公司负责人:  

公司会计机构负责人:  



此件仅供业务报告使用，复印无效。



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码
91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，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。(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。)



登记机关

2021年11月04日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏琦

主任会计师：魏琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 彭景红
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1966-10-09
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 14010261009324
 Identity card No

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书与年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 140100010021
 Certificate No.
 注册注册会计师: 山西省注册会计师协会
 Registered CPA: Shanxi Provincial Association of CPAs
 发证日期: 2001 年 11 月 3 日
 Date of issue

2001 年 11 月 3 日

注册会计师(特别普通合伙) 会计师事务所
 Certified Public Accountant (Special General Partnership) Accounting Firm
 注册会计师 彭景红
 CPA No. 14010261009324
 注册日期 2001 年 11 月 3 日
 Registered Date 2001 年 11 月 3 日
 有效期至 2012 年 10 月 31 日
 Validity Period 2012 年 10 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书与年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 5 月 1 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书与年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 5 月 1 日



证书编号: 140100010021
 Certificate No.

本证书与年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 5 月 26 日



2010 年 5 月 1 日



姓名: 高立莉
 Full Name: 高立莉
 Sex: 男
 Birth Date: 1971-10-12
 工作单位: 大同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit: 山西分所
 身份证号: 14004711012021

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭立莉
 证书编号: 140130110006

证书编号: 140100810006
 No. of Certificate: 山西注册会计师协会
 批准注册日期: 2009 06 07
 Date of Issue: 2 月 24 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred from

转出注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2017年12月25日

同意调入
 Agree to be transferred to

转入注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2017年12月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred from

转出注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2018年12月12日

同意调入
 Agree to be transferred to

转入注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2018年10月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred from

转出注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2019年5月16日

同意调入
 Agree to be transferred to

转入注册会计师
 (特殊普通合伙) 山西分所
 信永中和会计师事务所
 2019年6月16日

公告: 注册会计师, 2020.10.27
 一、注册会计师执业资格, 向财政部门委托单位
 中本证书。
 二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业期间, 应持本证
 参加主管注册会计师协会。
 四、本证书和遗失, 应立即向主管注册会计师协会
 报告, 办理补发或注销手续。
 大同会计师事务所
 (特殊普通合伙) 山西分所
 2020.10.27

