

关于株洲华锐精密工具股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：株洲华锐精密工具股份有限公司
审计单位：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：010-88827799

株洲华锐精密工具股份有限公司
2023 年度控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项说明
天职业字[2024]23351-3 号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]23351-3 号

株洲华锐精密工具股份有限公司董事会：

我们审计了株洲华锐精密工具股份有限公司（以下简称“华锐精密”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2023 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，华锐精密编制了后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华锐精密管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，华锐精密汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解华锐精密 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于株洲华锐精密工具股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

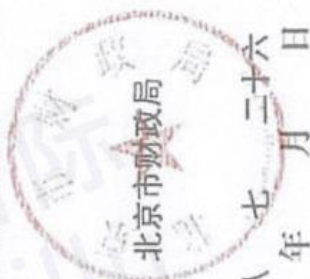
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司	株洲华锐切削	全资子公司	其他应收款		324.94			324.94	往来款	非经营性往来

及其附属企业	技术有限公司									
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计					324.94			324.94		

证书序号: 0000175

说明

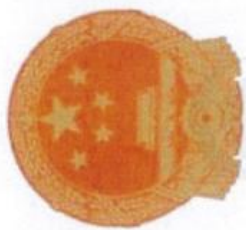
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

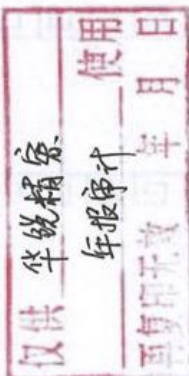
首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-6区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 刘智清
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1968-11-02
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit _____
 身份证号码 430302196811020615
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017.11.22
 湖南省注册会计师协会
 合格专用章

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: 430300020016
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年 08 月 01 日
 Date of Issuance 2015年 07 月 25 日

年度检验登记
 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.



年度检验登记
 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.



年 月 日
 / /

年度检验登记
 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.



年度检验登记
 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.



年 月 日
 / /

年度检验登记
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.



年 月 日
y m d

6

年度检验登记
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.

年 月 日
y m d

7

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

天职国际
TIANZHI INTERNATIONAL

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际
TIANZHI INTERNATIONAL

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

12

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 the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

13



姓名 胡歆
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-11-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 430103198711181022
Identity card No.



年度检验登记
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.



证书编号: 110101500374
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 05月 31日
Date of Issuance

胡歆(110101500374)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

胡歆(110101500374)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

4

5