

关于国机通用机械科技股份有限公司  
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：国机通用机械科技股份有限公司  
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-66001391

## 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

国机通用机械科技股份有限公司  
容诚专字[2025]230Z0416号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编号:京2508F8LV83



**关于国机通用机械科技股份有限公司  
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[2025]230Z0416 号

国机通用机械科技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通用机械科技股份有限公司（以下简称国机通用）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 8 日出具了容诚审字[2025]230Z0600 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，国机通用管理层编制了后附的国机通用机械科技股份有限公司 2024 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、完整是国机通用管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计国机通用 2024 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。除了对国机通用实施 2024 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通用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通用年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：国机通用机械科技股份有限公司 2024 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，为国机通用容诚专字[2025]230Z0416 号关于国机通用机械科技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之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 熊延森   
熊延森

中国注册会计师: 屠灿   
屠灿

中国注册会计师: 吴阅鸿   
吴阅鸿

2025 年 4 月 8 日



附件:

国机通用机械科技股份有限公司  
2024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: 国机通用机械科技股份有限公司

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<br>的关联关系   | 上市公司核算的会计<br>科目 | 2024年初占用资金<br>余额 | 2024年度占用累计<br>发生金额(不含利息) | 2024年度占用资<br>金的利息(如有) | 2024年度偿还累<br>计发生金额 | 2024年末占用资<br>金余额 | 占用形成原<br>因 | 占用性质   |
|---------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|------------|--------|
| 现控股股东、实际<br>控制人及其附属企<br>业 |                 |                     |                 |                  |                          |                       |                    | -                |            |        |
| 小计                        |                 | —                   | —               |                  | -                        | -                     | -                  | -                | —          | —      |
| 前控股股东、实际<br>控制人及其附属企<br>业 |                 |                     |                 |                  |                          |                       |                    | -                |            |        |
| 小计                        |                 | —                   | —               |                  | -                        | -                     | -                  | -                | —          | —      |
| 其他关联方及其附<br>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<br>的关系     | 上市公司核算的会计<br>科目 | 2024年初往来资金<br>余额 | 2024年度往来累计<br>发生金额(不含利息) | 2024年度往来资<br>金的利息(如有) | 2024年度偿还累<br>计发生金额 | 2024年末往来资<br>金余额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质   |
| 控股股东、实际控<br>制人及其附属企业      | 合肥通用机械研究院有限公司   | 控股股东                | 应收账款            | 575.74           |                          |                       | 575.74             | -                | 销售款项       | 经营性往来  |
|                           | 中国通用机械工程有限公司    | 控股股东、实际控<br>制人的附属企业 | 应收账款            | 721.78           | 64.69                    |                       | 635.35             | 151.12           | 销售款项       | 经营性往来  |
|                           | 合肥通用机电产品检测院有限公司 | 控股股东、实际控<br>制人的附属企业 | 应收账款            | 14.40            | 47.22                    |                       | 61.62              | -                | 销售款项       | 经营性往来  |
|                           | 上海工业锅炉研究所有限公司   | 控股股东、实际控<br>制人的附属企业 | 预付账款            | -                | 185.30                   |                       |                    | 185.30           | 预付账款       | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业        | 合肥通用环境控制技术有限公司  | 全资子公司               | 应收股利            | 6,604.60         | 800.00                   |                       | 7,404.60           | -                | 股利分红       | 非经营性往来 |
|                           |                 |                     |                 |                  |                          |                       |                    | -                |            | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附<br>属企业           | 国机财务有限责任公司      | 控股股东的关联方            | 货币资金-银行存款       | 39,802.16        | 184,727.16               |                       | 184,258.23         | 40,271.09        |            | 存款     |
|                           | 国机财务有限责任公司      | 控股股东的关联方            | 货币资金-应付利息       | 653.56           | 704.03                   |                       | 1,215.12           | 142.47           |            | 存款     |
|                           | 中航西南能源科技有限公司    | 控股股东的关联方            | 应收账款            | 227.05           |                          |                       |                    | 227.05           |            | 经营性往来  |
|                           | 中国空分工程有限公司      | 控股股东的关联方            | 应收账款            | 0.22             |                          |                       | 0.22               | -                |            | 经营性往来  |
| 总计                        |                 | —                   | —               | 48,599.51        | 186,528.40               | -                     | 194,130.88         | 40,977.03        | —          | —      |



公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

附表 2

关于国机通用机械科技股份有限公司

2024 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<br>占用              | 资金占用方<br>名称 | 占用方与上<br>市公司的关<br>联关系 | 上市公<br>司核算<br>的会计<br>科目 | 2024 年期初占<br>用资金余额 | 2024 年<br>度占用累<br>计发生金<br>额(不含利<br>息) | 2024 年<br>度占用资<br>金的利息<br>(如有) | 2024 年<br>度偿还累<br>计发生金<br>额 | 2024 年期末占<br>用资金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性<br>质   |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|------------|
| 现控股股东、<br>实际控制人及<br>其附属企业 |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>性占用 |
|                           |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>性占用 |
| 小计                        | /           | /                     | /                       |                    |                                       |                                |                             |                    | /          | /          |
| 前控股股东、<br>实际控制人及<br>其附属企业 |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>性占用 |
|                           |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>性占用 |
| 小计                        | /           | /                     | /                       |                    |                                       |                                |                             |                    | /          | /          |
| 其他关联方及<br>其附属企业           |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>性占用 |
|                           |             |                       |                         |                    |                                       |                                |                             |                    |            | 非经营<br>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系     | 上市公司核算的会计科目 | 2024 年期初往来资金余额 | 2024 年度往来累计发生金额 (不含利息) | 2024 年度往来资金的利息 (如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 | 合肥通用机械研究院有限公司   | 实际控制人           | 应收账款        | 575.74         |                        |                     | 575.74          | -              | 销售款项   | 经营性往来  |
|                  | 中国通用机械工程有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 721.78         | 64.69                  |                     | 635.35          | 151.12         | 销售款项   | 经营性往来  |
|                  | 合肥通用机电产品检测院有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 14.40          | 47.22                  |                     | 61.62           | -              | 销售款项   | 经营性往来  |
|                  | 上海工业锅炉研究所有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项        | -              | 185.30                 |                     |                 | 185.30         | 预付账款   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 合肥通用环境控制技术有限公司  | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款       | 6,604.60       | 800.00                 |                     | 7,404.60        |                | 股利分红   | 非经营性往来 |
| 关联自然人            |                 |                 |             |                |                        |                     |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业      | 国机财务有限责任公司      | 控股股东的关联方        | 其他反映占用实质科目  | 39,802.16      | 184,727.16             |                     | 184,258.23      | 40,271.09      |        | 经营性往来  |
|                  | 国机财务有限责任公司      | 控股股东的关联方        | 其他反映占用实质科目  | 653.56         | 704.03                 |                     | 1,215.12        | 142.47         |        | 经营性往来  |
|                  | 中机西南能           | 控股股东的           | 应收账款        | 227.05         |                        |                     |                 | 227.05         |        | 经营性    |

|    |            |          |      |           |            |   |            |           |   |       |
|----|------------|----------|------|-----------|------------|---|------------|-----------|---|-------|
|    | 源科技有限公司    | 关联方      |      |           |            |   |            |           |   | 往来    |
|    | 中国空分工程有限公司 | 控股股东的关联方 | 应收账款 | 0.22      |            |   | 0.22       | 0         |   | 经营性往来 |
| 总计 | /          | /        | /    | 48,599.51 | 186,528.40 | - | 194,150.88 | 40,977.03 | / | /     |