

关于瓦房店轴承股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项报告

信会师报字[2025]第 ZE10301 号



关于瓦房店轴承股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2025]第 ZE10301 号

瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司(以下简称“瓦轴股份”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZE10303 号的无保留意见审计报告。

瓦轴股份管理层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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是瓦轴股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计瓦轴股份 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解瓦轴股份 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供瓦轴股份为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文



中国注册会计师：崔松



中国注册会计师：郭耀武



中国·上海

2025 年 4 月 25 日

瓦房店轴承股份有限公司 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

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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	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
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
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	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（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其	瓦房店轴承集团有限责任公司	母公司	应收账款		8,482.89		8,482.89		出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来

附属企业	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	7,008.21	14,526.34	18,220.91	3,313.64	出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	受同一母公司控制	应收账款	9,309.02	230.80	9,539.82	0.00	出租设备、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1,797.53	3,965.69	4,731.22	1,032.00	销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	受同一母公司控制	应收账款		307.39	307.39		出租厂房、出租设备、出租土地、提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		177.64	177.64		提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2,875.87	5,088.33	7,248.04	716.16	提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		3,407.08	3,407.08		提供劳务、销售商品、销售设备、出租厂房、出租设备	经营性往来
	德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	受同一母公司控制	应收账款	231.98	498.87	582.79	148.06	销售商品	经营性往来
	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款		557.52	557.52		提供劳务、销售商品	经营性往来
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	3,893.00	15,198.98	19,037.03	54.95	提供劳务、销售商品	经营性往来
	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	受同一母公司控制	应收账款		2,681.31	2,676.59	4.72	提供劳务、销售商品、销售设备	经营性往来
	瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	受同一母公司控制	应收账款	422.18	1,275.44	1,697.62	0.00	出租厂房	经营性往来
	瓦房店轴承集团有限责任公司	母公司	其他应收款	2.64	14.72	15.36	2.00	往来款	经营性往来
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	79.4		79.40	0.00	产品质量索赔	经营性往来
	瓦房店轴承动力有限责任公司	受同一母公司控制	预付账款	136.77	6,383.86	6,343.33	177.30	采购物资	经营性往来
	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	受同一母公司控制	预付账款	22.38	869.01	891.39	0.00	采购物资	经营性往来
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一母公司控制	预付账款	70.2	23,652.13	23,722.33	0.00	采购物资	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	子公司	应收账款	3,323.59	1,607.85	4,927.68	3.76	提供劳务、销售商品	应收账款
	瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	子公司	应收账款	0.7	2,511.36	2,510.86	1.20	销售商品	应收账款
	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	子公司	应收账款	522.76	4,711.88	4,727.07	507.57	提供劳务、销售商品	应收账款

	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	子公司	其他应收款	4,567.72		2,000.00	2,567.72	子公司借款	其他应收款
	大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	子公司	其他应收款	13,359.31		0.00	13,359.31	子公司借款	其他应收款
	瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	子公司	其他应收款	10,238.12		377.00	9,861.12	子公司借款	其他应收款
其他关联方及									
其附属企业									
总计				57,861.38	96,149.09	122,260.96	31,749.51		-

本表已于 2025 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

