

关于国机精工集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-5

关于国机精工集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2026]5710号

国机精工集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国机精工集团股份有限公司(以下简称国机精工公司)2025年度财务报表，并出具了中汇会审[2026]3710号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的国机精工公司管理层编制的《2025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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对国机精工公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，国机精工公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计国机精工公司2025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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供国机精工公司2025年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解国机精工公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2026年4月10日

附表:

2025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: 国机精工集团股份有限公司										单位: 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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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										
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										
其它关联资金往来	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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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)	
	国机财务有限责任公司	同一控制方	银行存款	800,000,000.00	22,749,613.43	21,960,458.34	1,600,198,254.29	金融服务	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	4,850,000.00	300,000.00	300,000.00	4,850,000.00	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	2,776,546.70	4,071,097.29	5,432,473.53	1,415,170.46	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	控股股东	应收账款	-	15,465,000.00	14,165,000.00	1,300,000.00	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有限公司	同一控制方	应收账款	835,230.00	1,662,468.80	2,149,281.20	348,417.60	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	一拖(洛阳)汇德工业集团有限公司	同一控制方	应收账款	105,180.27	8,924,729.14	8,783,872.00	246,037.41	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	桂林电器科学研究所有限公司	同一控制方	应收账款	-	855,000.00	769,500.00	85,500.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	西安重型技术有限责任公司	同一控制方	应收账款	-	500,000.00	450,000.00	50,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	通用机械关键核心技术创新中心(安徽)有限公司	同一控制方	应收账款	-	58,000.00	17,400.00	40,600.00	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	15,000.00	22,187.50	21,187.50	16,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	重庆川仪自动化股份有限公司晶体科技分公司	同一控制方	应收账款	-	13,299.00	9,635.00	3,664.00	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	-	45,670.00	43,670.00	2,000.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	广州机械科学研究院有限公司	同一控制方	应收账款	-	210,000.00	210,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	重庆材料研究院有限公司	同一控制方	应收账款	-	164,480.00	164,480.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	合肥通用机械研究院有限公司	同一控制方	应收账款	-	142,700.00	142,700.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	广州擎天实业(北京)有限公司	同一控制方	应收账款	-	120,000.00	120,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	中机时代置业(北京)有限公司	同一控制方	应收账款	-	92,880.00	92,880.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	桂林格莱斯科技股份有限公司	同一控制方	应收账款	256,820.40	90,894.00	347,714.40	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	沈阳仪表科学研究所有限公司	同一控制方	应收账款	-	52,000.00	52,000.00	-	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	-	50,000.00	50,000.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	经纬智能纺织机械有限公司	同一控制方	应收账款	-	11,070.00	11,070.00	-	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	应收账款	-	9,500.00	9,500.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	中设通用机械进出口有限责任公司	同一控制方	应收账款	-	7,588.00	7,588.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	中国一拖集团有限公司	同一控制方	应收账款	-	5,660.00	5,660.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	无锡宏大专用科技股份有限公司	同一控制方	应收账款	-	4,300.00	4,300.00	-	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	-	500.00	500.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	机械工业(德阳)重型装备有限公司	同一控制方	合同资产	196,234.90	100,578.10	-	296,813.00	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有限公司	同一控制方	合同资产	216,222.00	103,200.00	216,222.00	103,200.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
	桂林格莱斯科技股份有限公司	同一控制方	合同资产	76,899.00	-	76,899.00	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来	
控股股东、实际控制人及其附属企业	苏州电加工机床研究所有限公司	同一控制方	预付款项	-	1,137,600.00	1,137,600.00	200,000.00	采购商品/服务、接受劳务	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	预付款项	-	17,495,202.48	17,405,202.48	90,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来	
	机械工业规划研究院有限公司	同一控制方	预付款项	50,000.00	125,000.00	100,000.00	75,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来	

国机工业互联网研究院(河南)有限公司	同一控制方	预付款项	-	147,000.00		136,000.00	11,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
重庆材料研究院有限公司	同一控制方	预付款项	-	13,987.20		9,552.00	4,635.20	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
第一批拉机股份有限公司	同一控制方	预付款项	-	960.00		-	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
一批(洛阳)汇德工装有限公司	同一控制方	预付款项	-	4,032,000.00		4,032,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
汇益租赁(天津)有限公司	同一控制方	预付款项	-	2,248,000.00		2,248,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
西麦克国际展览有限责任公司	同一控制方	预付款项	60,000.00	669,156.57		729,156.57	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中机昌兴(洛阳)机电设备工程有限公司	同一控制方	预付款项	-	533,528.22		533,528.22	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
广州国机润源科技有限公司	同一控制方	预付款项	-	213,600.00		213,600.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
国机智能技术研究院有限公司	同一控制方	预付款项	49,400.00	49,400.00		98,800.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中机检测有限公司	同一控制方	预付款项	-	29,940.00		29,940.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中机工业哈尔滨火电设备性能检测中心有限公司	同一控制方	预付款项	-	14,000.00		14,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
威凯检测技术有限公司	同一控制方	预付款项	-	8,000.00		8,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中机试验装备股份有限公司	同一控制方	预付款项	-	6,000.00		6,000.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
洛阳苑车轴与动力检验所有限公司	同一控制方	预付款项	-	4,140.00		4,140.00	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中国机械工业集团有限公司	控股股东	其他应收款	770,586.08	252,000.00		1,022,586.08	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
中国联合工程有限公司	同一控制方	其他应收款	185,589.90	190,801.46		376,391.36	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
国机工业保理有限公司	同一控制方	其他应收款	5,500,000.00	807,111.11		6,307,111.11	-	往来款	非经营性往来
中国电器科学研究院股份有限公司	同一控制方	其他应收款	55,453.11	-		55,453.11	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
广州机械科学研究院有限公司	同一控制方	其他非流动资产	734,513.28	-		734,513.28	-	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	-	81,600.00		-	81,600.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
一批(洛阳)物流有限公司	同一控制方	其他非流动资产	-	639,000.00		-	639,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
中机试验装备(江苏)有限公司	同一控制方	其他非流动资产	-	213,000.00		-	213,000.00	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
一批(洛阳)汇德工装有限公司	同一控制方	应收款项融资	2,498,985.00	616,000.00		2,626,587.10	488,397.90	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
重庆材料研究院有限公司	同一控制方	应收款项融资	-	156,000.00		-	156,000.00	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	应收款项融资	-	253,625.00		-	253,625.00	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
中国重机机械研究院股份有限公司	同一控制方	应收款项融资	245,880.00	2,103,465.60		2,272,486.80	76,858.80	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	应收票据	1,294,220.00	4,913,116.30		3,411,057.50	2,796,478.80	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
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	5,000.00		5,000.00	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
洛阳轴承研究所有限公司	子公司	其他应收款	122,088,614.57	1,043,395,312.58		13,060,670.30	698,998,714.13	代垫社保、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	159,000,000.00	-		4,071,270.83	159,000,000.00	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	31,000,000.00	466,603,640.62		3,243,422.22	380,847,062.84	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	-	150,318,800.00		1,873,021.42	90,318,800.00	代垫社保、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	27,080,000.00	23,504,404.48		374,454.34	13,200,000.00	代垫社保、往来款及资金拆借	非经营性往来
阜阳轴承有限公司	子公司	其他应收款	9,457,294.43	796,672.00		-	10,253,966.43	往来款	非经营性往来
国机金剛石晶源包料(新疆)有限公司	子公司	其他应收款	-	230,000,000.00		230,000,000.00	-	往来款	非经营性往来
精工锐意科技(河南)有限公司	子公司	其他应收款	-	72,874.97		72,874.97	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
国机金剛石(河南)有限公司	子公司	其他应收款	-	34,307.36		34,307.36	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
洛阳轴承研究所有限公司	已注销子公司	其他应收款	4,254,357.87	-		4,254,357.87	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
白鹤磨料磨具有限公司	托管企业	应收账款	1,616,122.88	15,500,126.72		16,074,057.79	1,042,191.81	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
中钢高炉轴承有限公司	联营企业	应收账款	16,558,346.00	-		-	-	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	托管企业	应收账款	516,535.00	2,224,186.69		2,679,392.61	61,329.08	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
郑州威派新材料有限公司	托管企业之联营企业	应收账款	-	74,340.00		64,680.00	9,660.00	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	-	155,200.00		146,800.00	8,400.00	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	联营企业	应收账款	-	1,496,349.57		1,496,349.57	-	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	571,496.01	758,373.85		1,329,869.86	47.11	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	-	246,514.51		246,514.51	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业。

成都工具检测所	托管企业	应收账款	16,100.00	16,100.00	-	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
郑州优德新材料科技有限公司	联营企业	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
成都工具研究所有限公司	托管企业	合同资产	-	-	360,800.00	-	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	托管企业	预付款项	3,622,792.45	3,102,037.74	1,886,792.45	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
白鹤磨料磨具有限公司	托管企业	预付款项	4,847,219.96	3,685,961.17	1,161,258.79	-	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	预付款项	197,418.50	197,418.50	-	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
成都工具检测所	托管企业	预付款项	700.00	700.00	-	-	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
郑州优德新材料科技有限公司	联营企业	预付款项	-	-	2,600.00	-	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	其他应收款	2,298,012.02	2,691,580.75	3,322,543.79	-	代垫社保、押金保证金及往来款	非经营性往来
白鹤磨料磨具有限公司	托管企业	其他应收款	101,000.91	11,000.91	351,401.00	-	代垫社保、押金保证金及往来款	非经营性往来
成都工具研究所有限公司	托管企业	其他应收款	783,021.70	783,021.70	-	-	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	431,421.04	466,002.71	-	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	联营企业	其他应收款	301,024.77	363,050.72	-	-	代垫社保及往来款	非经营性往来
郑州优德新材料科技有限公司	联营企业	其他应收款	8,516.16	8,516.16	-	-	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	-	-	7,119,669.82	-	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	-	-	-	1,415,094.34	采购商品/服务、接受劳务	经营性往来
国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	联营企业	应收款项融资	1,229,104.94	290,720.00	1,154,704.94	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
白鹤磨料磨具有限公司	托管企业	应收款项融资	6,991,509.30	17,929,059.33	1,026,189.28	-	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	1,235,800.22	2,120,955.97	25,000.00	-	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	托管企业	应收款项融资	396,179.02	396,179.02	-	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
洛阳轴建开发建设有限公司	联营企业	应收款项融资	230,000.00	230,000.00	-	-	提供劳务/服务、销售商品	经营性往来
总计			24,778,516,512.86	23,511,126,849.92	33,666,005.39	2,570,177,181.03		

注：2025年3月，本公司对联营企业中浙高铁轴承有限公司的股权进行处置，且当月已完成工商变更登记，本公司已不再是中浙高铁轴承有限公司股东，因此不再作为关联方披露，相应不在上表中披露发生额和期末余额。

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强, 高峰

经营范围 审查企业会计报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

仅供中汇会专[2026]5710号报告使用

2026年02月12日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：高峰
主任会计师：高峰
经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：33000014
批准执业文号：浙财会〔2013〕54号
批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

仅供中汇会专[2026]5710号报告使用

证书序号：0019879

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：

2024年12月3日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name	陈先丹
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979年6月15日
工作单位 Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号 Identity card No.	421022197906152414



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：110002432512
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年9月25日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 赵超方
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987年3月4日
 工作单位 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 Identity card No. 130424198703042636



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： 330000140775
 No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2024 年 3 月 22 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d