

# 关于大连华锐重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 汇总表的专项审核报告

众环专字（2026）3200002号

## 目 录

|                         | 起始页码 |
|-------------------------|------|
| 专项审核报告                  |      |
| 汇总表                     |      |
| 非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表 | 1    |





## 关于大连华锐重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汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)3200002号

大连华锐重工集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了大连华锐重工集团股份有限公司(以下简称“大连重工公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是大连重工公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大连重工公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计大连华锐重工集团股份有限公司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。

为了更好地理解大连重工公司2025年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供大连华锐重工集团股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



燕冰

中国注册会计师:



高原

中国·武汉

2026年04月15日



附表

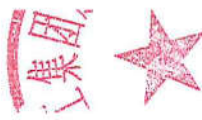
# 上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质(经营性往来、非经营性往来) |
|----------|-------------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-----------------|---------------|--------------|--------|--------------------|
|          | 华锐风电科技(集团)股份有限公司        | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 3,982.02     | 15,440.24            |                 | 11,554.81     | 7,867.46     | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店通达轴承制造有限公司           | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 135.45       | 290.60               |                 | 334.78        | 91.27        | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承集团有限责任公司           | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 0.27         |                      |                 | 0.27          |              | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承股份有限公司             | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 47.54        | 68.73                |                 | 112.99        | 3.28         | 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       | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 59.48        | 0.66                 |                 | 59.48         | 0.66         | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司 | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 1.61         | 0.07                 |                 | 1.61          | 0.07         | 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        | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 14.26        | 0.81                 |                 | 14.26         | 0.81         | 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        | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 56.20        |                      |                 | 56.20         |              | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承精密锻压有限责任公司         | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 33.31        | 20.54                |                 | 33.12         | 20.73        | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承集团有限责任公司           | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 20.49        |                      |                 | 20.49         |              | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承制造分公司              | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 1.28         | 0.41                 |                 | 1.28          | 0.41         | 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       | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 29.93        | 10.21                |                 | 39.63         | 0.51         | 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        | 实际控制人控制的法人    | 应收账款        | 954.80       | 167.76               |                 | 106.76        | 1,015.80     | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 大连热电股份有限公司              | 实际控制人控制的法人    | 应收账款        | 743.60       | 2,077.76             |                 | 2,324.78      | 496.58       | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 大连洁净能源集团有限公司            | 实际控制人控制的法人    | 应收账款        | 177.69       |                      |                 |               | 177.69       | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承动力有限责任公司           | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 0.92         |                      |                 | 0.92          |              | 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     | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 1.22         |                      |                 | 1.22          |              | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司     | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 1.14         |                      |                 | 1.14          |              | 销售商品   | 经营性往来              |
|          | 瓦房店轴承集团有限责任公司精密滚子分公司    | 控股股东控制的法人     | 应收账款        | 37.87        | 27.95                |                 | 65.31         | 0.50         | 销售商品   | 经营性往来              |



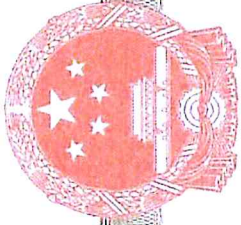


|                      |            |      |          |          |  |          |  |      |       |
|----------------------|------------|------|----------|----------|--|----------|--|------|-------|
| 瓦轴精密球磨机轴承(瓦房店)有限责任公司 | 控股股东控制的法人  | 应收账款 | 0.34     | 0.06     |  | 0.40     |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连大隈机械制造有限责任公司       | 控股股东控制的法人  | 应收账款 | 300.48   | 781.56   |  | 465.59   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连恒流储能电站有限公司         | 实际控制人控制的法人 | 应收账款 | 213.92   |          |  |          |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连金重机械集团有限公司         | 控股股东控制的法人  | 应收账款 | 981.05   | 1,264.68 |  | 1,827.08 |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连质新机械贸易有限公司         | 控股股东控制的法人  | 应收账款 |          | 202.44   |  | 102.66   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司  | 控股股东控制的法人  | 应收账款 |          | 10.01    |  |          |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 瓦房店轴承集团有限责任公司        | 控股股东控制的法人  | 应收票据 | 10.00    | 7.78     |  | 10.00    |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 瓦房店轴承股份有限公司          | 控股股东控制的法人  | 应收票据 | 98.64    |          |  | 98.64    |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连橡胶塑料机械股份有限公司       | 控股股东控制的法人  | 应收票据 | 314.25   | 176.06   |  | 314.25   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 华锐风电科技(集团)股份有限公司     | 控股股东控制的法人  | 应收票据 | 4,032.92 | 4,278.04 |  | 4,032.92 |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连橡胶塑料机械股份有限公司       | 控股股东控制的法人  | 合同资产 | 108.21   | 26.80    |  | 108.60   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连大隈机械制造有限责任公司       | 控股股东控制的法人  | 合同资产 | 7.87     | 69.21    |  | 10.12    |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连金重机械集团有限公司         | 控股股东控制的法人  | 合同资产 | 54.25    | 32.55    |  | 86.80    |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连热电股份有限公司           | 实际控制人控制的法人 | 合同资产 | 167.76   |          |  | 167.76   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 华锐风电科技(集团)股份有限公司     | 控股股东控制的法人  | 合同资产 | 810.45   | 992.29   |  | 594.03   |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连质新机械贸易有限公司         | 控股股东控制的法人  | 合同资产 |          | 2.57     |  |          |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连市殡仪馆有限公司           | 实际控制人控制的法人 | 合同资产 |          | 0.98     |  |          |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 瓦房店轴承精密液压有限责任公司      | 控股股东控制的法人  | 合同资产 |          | 1.98     |  |          |  | 销售商品 | 经营性往来 |
| 大连大隈机械制造有限责任公司       | 控股股东控制的法人  | 预付账款 | 116.97   | 824.97   |  | 838.88   |  | 采购商品 | 经营性往来 |
| 瓦房店轴承股份有限公司          | 控股股东控制的法人  | 预付账款 | 256.39   | 197.08   |  | 445.51   |  | 采购商品 | 经营性往来 |
| 大连锦峰重装机械物资有限公司       | 控股股东控制的法人  | 预付账款 | 188.37   | 177.81   |  | 349.40   |  | 采购商品 | 经营性往来 |
| 大连锅炉压力容器检验检测研究院有限公司  | 实际控制人控制的法人 | 预付账款 |          | 25.80    |  | 17.30    |  | 采购商品 | 经营性往来 |
| 大连标准认证研究院有限公司        | 实际控制人控制的法人 | 预付账款 |          | 3.45     |  |          |  | 采购商品 | 经营性往来 |
| 大连质新机械贸易有限公司         | 控股股东控制的法人  | 预付账款 |          | 67.67    |  | 56.17    |  | 采购商品 | 经营性往来 |

控股股东、实际控制人及其附属企业







# 营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、年度财务审计、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设中的审计、清算、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025年1月17日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说明

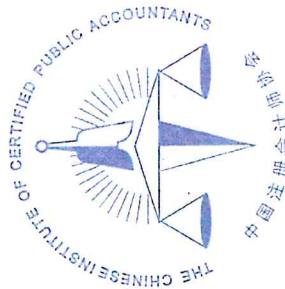
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 燕楠                   |
| Full name         |                      |
| 性别                | 女                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1979年10月01日          |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 210711197910014224   |
| Identity card No. |                      |



协会编号 110001540431  
2022年8月9日补过

2020年度  
CPA年检合格  
辽宁注册会计师(2)  
8/31/21

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.

合格  
2021/9/15



燕楠 110001540431

证书编号:  
No. of Certificate 110001540431

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2011年10月10日

批准文件: 辽注师协[2011]44号

2021年5月年检合格  
2021年4月25日  
合格(2)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

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

2013年度CPA年检合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 25日  
/y /m /d

6

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
Annual Renewal Registration

5月21日

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

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
2018年3月3日

2013年度CPA年检合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月3日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14日

月 日

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

同富诺华大连分所 事务所  
CPAs

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

2012年 7月 11日  
/y /m /d

10

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

工作单位更名为:

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

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

2013年 7月 16日  
/y /m /d

11

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

瑞华大连

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连分所

事务所  
CPAs

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

2019 年 10 月 21 日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

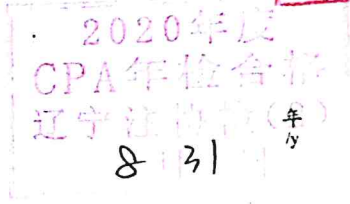
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 高厚  
性别: 女  
出生日期: 1981.9.28  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所  
身份证号码: 210211198109282925



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: 110101300948  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2016年 7月 1日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。  
valid for another year after

高原  
会员编号 110101300948  
2022 年 8 月 年检验通过



高原 110101300948

2023



高原 110101300948

2024

2024年有年检通过

年 月 日  
y m d

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.

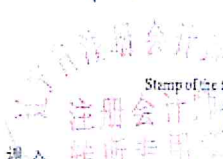
年 月 日  
y m d

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

瑞华大连

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

利安达大连

事务所  
CPAs

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

2018 年 1 月 25 日  
y m d

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

利安达大连

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

中审众环大连

事务所  
CPAs

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

2020 年 9 月 18 日  
y m d