

关于宁波海天精工股份有限公司  
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：宁波海天精工股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

立信會計  
(特殊普  
文件) 第

宁波海天精工股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况  
的专项审计说明

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
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：信24VT0674V1



关于宁波海天精工股份有限公司  
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[2024]第 ZA10230 号

宁波海天精工股份有限公司全体股东：

我们审计了宁波海天精工股份有限公司(以下简称“海天精工”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 3 月 22 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 ZA10228 号的无保留意见审计报告。

海天精工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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是海天精工管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计海天精工 2023 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。

为了更好地理解海天精工 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





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

本报告仅供海天精工为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年三月二十二日



附表 2

关于宁波海天精工股份有限公司

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联关系 | 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 |         |               |             |                |                        |                     |                 |                |        | 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 |
|                   |         |               |             |                |                        |                     |                 |                |        | 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     | 上市公司核算的会计   | 2023 年期初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额        | 2023 年度往来资金的利息      | 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   |

|                  |   | 关系      | 科目   |           | (不含利息)   | (如有) |        |        |    |       |
|------------------|---|---------|------|-----------|----------|------|--------|--------|----|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 海天机械（广东）有限公司                              | 同一实际控制人 | 应收账款 | -8,740.02 | 8,972.10 |      | 200.48 | 31.60  | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 海天塑料机械（广州）有限公司                            | 同一实际控制人 | 应收账款 |           | 0.98     |      | 0.98   |        | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 宁波海迈克动力科技有限公司                             | 同一实际控制人 | 应收账款 |           | 10.32    |      | 9.57   | 0.75   | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 宁波海天智联科技有限公司                              | 同一实际控制人 | 应收账款 |           | 24.71    |      | 24.71  |        | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 宁波长飞亚塑料机械制造有限公司                           | 同一实际控制人 | 应收账款 | 39.10     | 31.49    |      | 65.09  | 5.50   | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 宁波斯达弗液压传动有限公司                             | 同一实际控制人 | 应收账款 |           | 2.00     |      |        | 2.00   | 货款 | 经营性往来 |
|                  | Haitian Huayuan Machinery India Pvt. ltd. | 同一实际控制人 | 应收账款 | 54.90     |          |      | 54.89  | 0.01   | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 海天塑机集团有限公司                                | 同一实际控制人 | 应收账款 | 444.61    | 640.60   |      | 327.71 | 757.50 | 货款 | 经营性往来 |
|                  | 无锡海天机械有限公司                                | 同一实际控制人 | 应收账款 | 24.38     | 15.01    |      | 19.34  | 20.05  | 货款 | 经营性往来 |

|                    |                                      |                 |           |           |           |  |           |          |         |        |
|--------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|----------|---------|--------|
|                    | PT HAITIAN<br>PRECISION<br>MACHINERY | 重大影<br>响        | 应收账<br>款  | 510.95    | 1,293.79  |  | 37.35     | 1,767.39 | 货款      | 经营性往来  |
|                    | 宁波海天激光科技<br>有限公司                     | 同一实<br>际控制<br>人 | 预付款<br>项  |           | 22.05     |  |           | 22.05    | 货款      | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业 | 海天国华（大连）<br>精工机械有限公司                 | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 43,380.00 |  | 43,380.00 |          | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 海天精工（香港）<br>有限公司                     | 子公司             | 其他应<br>收款 | 3.57      | 0.05      |  |           | 3.62     | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 海天精工（新加<br>坡）有限公司                    | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 0.27      |  |           | 0.27     | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 海天精工（土耳<br>其）有限公司                    | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 20.87     |  |           | 20.87    | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 宁波海天奥林工程<br>技术有限公司                   | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 130.89    |  | 130.89    |          | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 海天精工机械（广<br>东）有限公司                   | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 100.00    |  | 100.00    |          | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
|                    | 宁波海能精密机械<br>有限公司                     | 子公司             | 其他应<br>收款 |           | 205.91    |  | 205.91    |          | 往来<br>款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人              |                                      |                 |           |           |           |  |           |          |         | 非经营性往来 |
|                    |                                      |                 |           |           |           |  |           |          |         | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其<br>附属企业    |                                      |                 |           |           |           |  |           |          |         | 非经营性往来 |
|                    |                                      |                 |           |           |           |  |           |          |         | 非经营性往来 |
| 总计                 | /                                    | /               | /         | -7,662.51 | 54,851.04 |  | 44,556.92 | 2,631.61 | /       | /      |