

关于中国西电电气股份有限公司
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：中国西电电气股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

中国西电电气股份有限公司全体股东：

我们审计了中国西电电气股份有限公司(以下简称“中国西电”)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 4 月 9 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 XX 号的无保留意见审计报告。

中国西电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(2022 年 12 月修订)》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、合法和完整是中国西电管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计中国西电 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。

为了更好地理解中国西电 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。

本报告仅供中国西电为披露 2023 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)

中国注册会计师：郭顺玺

中国注册会计师：董蕊

中国·上海

2024 年 4 月 9 日

附表 2

关于中国西电电气股份有限公司

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关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国电气装备集团有限公司及附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29,145.39	84,672.71		84,090.34	29,727.76	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国电气装备集团有限公司及附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	151.78	3,143.85		2,904.31	391.32	周转金、保证金、租金及其他	经营性往来
	中国电气装备集团有限公司及附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	63.95	71,001.20		59,356.16	11,708.99	采购商品	经营性往来
	中国电气装备集团有限公司及附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,263.10	6,816.92		4,980.64	3,099.38	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国电气装备集团有限公司及附属企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	37.90	311.10		315.51	33.49	代垫社保及水电费	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性

										往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陕西金鑫电器有限公司	合营企业	其他应收款	302.03	1,064.12		1,366.15	0.00	代垫社保及水电费	非经营性往来
	常州东芝变压器有限公司	合营企业	应收账款	300.67	565.16		669.72	196.11	销售商品	经营性往来
	常州东芝变压器有限公司	合营企业	其他反映占用实质科目	0.00	16.21		0.92	15.29	销售商品	经营性往来
	西电康查尔高压开关有限公司	合营企业	应收账款	466.34	54,000.00		54,466.34	0.00	销售商品	经营性往来
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	合营企业	应收账款	0.00	3.57		0.00	3.57	销售商品	经营性往来
	青岛海洋电气设备检测有限公司	合营企业	其他反映占用实质科目	0.00	1,413.22		1,411.11	2.11	销售商品、提供劳务	经营性往来
	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	合营企业	预付款项	0.00	0.20		0.20	0.00	采购商品	经营性往来
	青岛海洋电	合营企业	预付款项	137.40	0.00		137.40	0.00	采购商品	经营性往来

气设备检测有限公司										
青岛海洋电气设备检测有限公司	合营企业	应收账款	90.12	1,566.01		1,376.43	279.70	销售商品	经营性往来	
西安豪特电力开关制造有限公司	联营企业	应收账款	75.66	184.12		199.48	60.30	销售商品	经营性往来	
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	联营企业	应收账款	22.29	23.98		46.27	0.00	提供劳务	经营性往来	
西安豪特电力开关制造有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	16.16	10.35		26.51	0.00	销售商品	经营性往来	
西安豪特电力开关制造有限公司	联营企业	预付款项	2.57	7.13		9.70	0.00	采购商品	经营性往来	
陕西半导体先导技术中心有限公司	联营企业	预付款项	0.00	10.80		0.00	10.80	采购商品	经营性往来	
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.00	23.98		23.98	0.00	销售商品	经营性往来	
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	联营企业	应收账款	532.48	23,428.43		23,960.91	0.00	销售商品	经营性往来	
通用电气新	投资方及与该	应收账款	1,842.64	0.00		716.29	1,126.35	销售商品	经营性往	

	加坡公司及其最终控股股东及附属公司	投资方受同一控制方控制的其他企业								来
	通用电气新加坡公司及其最终控股股东及附属公司	投资方及与该投资方受同一控制方控制的其他企业	其他反映占用实质科目	210.14	3.56		0.00	213.70	销售商品	经营性往来
总计	/	/	/	34,660.62	248,266.62	-	236,058.37	46,868.87	/	/