

关于中国电器科学研究院股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 专项说明

目录

- 1、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于中国电器科学研究院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专项说明
- 2、关于中国电器科学研究院股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

委托单位：中国电器科学研究院股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86（010）6600 1391

关于中国电器科学研究院股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]100Z0015号

中国电器科学研究院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了中国电器科学研究院股份有限公司（以下简称中国电研公司）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月19日出具了容诚审字[2024]100Z0012号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定，中国电研公司管理层编制了后附的中国电器科学研究院股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是中国电研公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计中国电研公司2023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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对中国电研公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解中国电研公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国电研公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：中国电器科学研究院股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。




(此页无正文，为中国电器科学研究院股份有限公司容诚专字
[2024]100Z0015号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 张立志 

张立志

中国注册会计师: 成立卿 

成立卿

中国注册会计师: 刘丽芬 

刘丽芬

2024年4月19日



附表 2

关于中国电器科学研究院股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	第一拖拉机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	290.98	533.37	0.00	527.28	297.07	销售商品	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	20.00	156.88	0.00	123.20	53.68	销售商品	经营性往来
	江苏苏美达铝业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	0.00	24.18	0.00	12.48	11.70	销售商品	经营性往来
	中国重型机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	37.00	0.00	0.00	37.00	0.00	销售商品	经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	77.13	601.43	0.00	559.47	119.09	销售商品	经营性往来
	中国重型机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	531.13	0.00	475.13	56.00	销售商品	经营性往来
	江苏苏美达铝业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	44.85	0.00	24.18	20.67	销售商品	经营性往来
	国机智骏汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.83	-0.32	0.00	0.00	16.51	提供服务	经营性往来
	机械工业第四设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	60.00	0.00	0.00	45.00	15.00	销售商品	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	45.19	108.49	0.00	139.06	14.62	销售商品	经营性往来

		属企业								
	天津电气科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.11	34.41	0.00	29.53	9.99	销售商品	经营性往来
	中工国际工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	87.22	0.00	77.37	9.85	销售商品	经营性往来
	江苏苏美达五金工具有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.21	17.94	0.00	17.03	7.12	提供服务	经营性往来
	天津天传电控设备检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	6.83	0.00	0.00	6.83	提供服务	经营性往来
	中机国际工程设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.90	16.30	0.00	36.50	6.70	销售商品/提供服务	经营性往来
	武汉电器科学研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.51	6.77	0.00	2.40	5.88	提供服务	经营性往来
	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	应收账款	26.04	61.89	0.00	82.26	5.67	销售商品	经营性往来
	桂林格莱斯科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.50	0.00	0.00	1.50	提供服务	经营性往来
	国机中设新能源开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	22.59	0.00	21.50	1.09	销售商品/提供服务	经营性往来
	广州国机润滑科技有限	控股股东、实际控制人的附	应收账款	0.70	0.00	0.00	0.00	0.70	提供服务	经营性往来

公司	属企业									
合肥通用环境控制技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.52	0.01	0.00	0.00	0.53	提供服务	经营性往来	
扬动股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.45	0.00	0.00	0.45	销售商品	经营性往来	
桂林赛盟检测技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	10.97	0.00	10.85	0.12	提供服务	经营性往来	
洛阳拖拉机研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	57.90	0.00	0.00	57.90	0.00	销售商品	经营性往来	
广州机械科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.43	7.32	0.00	12.75	0.00	提供服务	经营性往来	
国机中设新能源开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.75	0.00	0.00	0.75	0.00	提供服务	经营性往来	
中汽（长沙）检测技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.29	-0.29	0.00	0.00	0.00	提供服务	经营性往来	
内蒙古海德农牧机械试验有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.70	19.88	0.00	3.15	19.43	采购服务	经营性往来	
武汉电器科学研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	12.55	258.01	0.00	255.11	15.45	采购商品/ 采购服务	经营性往来	
西麦克国际展览有限责	控股股东、实际控制人的附	预付款项	0.00	10.05	0.00	4.48	5.57	采购服务	经营性往来	

	任公司	属企业								
	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	预付款项	0.56	1.44	0.00	0.96	1.04	采购服务	经营性往来
	天津电气科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	0.72	0.00	0.30	0.42	采购服务	经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	0.58	0.00	0.17	0.41	采购服务	经营性往来
	桂林电器科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	8.00	0.20	0.00	8.20	0.00	采购服务	经营性往来
	中国机械工业第二建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.09	23.07	0.00	23.17	-0.01	采购服务	经营性往来
	广州电器科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	40.27	86.21	0.00	86.21	40.27	房屋租赁押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	擎天材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,077.31	30,389.02	0.00	25,862.19	20,604.14	代垫款	非经营性往来
	威凯认证检测有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	191.11	663.54	0.00	851.14	3.51	代垫款	非经营性往来
	嘉兴威凯检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	900.00	1,000.00	54.19	1,054.19	900.00	内部借款	非经营性往来
	嘉兴威凯检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	212.24	0.00	212.24	0.00	代垫款	非经营性往来
	威凯检测技	子公司及其控	其他应收	2,700.00	1,000.00	132.80	132.80	3,700.00	内部借款	非经营性

	术有限公司	制的法人	款							往来
	威凯（上海）检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	41.94	0.00	34.86	7.08	代垫款	非经营性往来
	威凯（上海）检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00	500.00	28.43	28.43	800.00	内部借款	非经营性往来
	威凯（深圳）检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.06	54.70	0.00	55.11	1.65	代垫款	非经营性往来
	威凯（深圳）检测技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,008.05	950.00	43.31	501.37	1,499.99	内部借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广东中创智家科学研究所有限公司	联营企业	应收账款	33.54	228.68	0.00	227.39	34.83	销售商品/提供服务	经营性往来
	浙江正泰建筑电器有限公司	持有 5%以上股份的股东控制的公司	应收账款	7.13	35.62	0.00	38.61	4.14	提供服务	经营性往来
	浙江正泰电器股份有限公司	持有 5%以上股份的股东	应收账款	2.93	28.84	0.00	28.84	2.93	提供服务	经营性往来
	上海诺雅克电气有限公司	持有 5%以上股份的股东控制的公司	应收账款	0.63	-0.63	0.00	0.00	0.00	提供服务	经营性往来
	广东擎飞电器科技有限公司	合营企业	预付款项	986.92	2,051.64	0.00	2,607.14	431.42	采购商品	经营性往来

	上海艾临科 智能科技有 限公司	持有 5%以上股 份的股东控制 的公司	预付款项	0.00	0.12	0.00	0.00	0.12	采购服务	经营性往 来
总计	/	/	/	22,952.34	39,829.79	258.73	34,307.70	28,733.16	/	/



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

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；基本建设年度财务决算审计；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；
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主
选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

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: 北京市财政局

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书编号：
No. of Certificate 210103050038

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 2004 年 1 月 15 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 张立志
性别 男
出生日期 1976-09-02
工作单位 辽宁天健会计师事务所有限公司
身份证号码 210402760902023



注册会计师工作单位变更事项登记 年度检验登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
容诚会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
容诚会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003 年 12 月 27 日



续有效一年
other year after

张立志 210103050038





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 成立刚
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-11-04
Date of birth
工作单位 华嘉天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130882198811042304
Identity card No.



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.



成立刚 110100323724

证书编号: 110100323724
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: 2014 年 05 月 12 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 Full name 刘丽芬
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-04-19
工作单位 Working unit 毕普天健会计师事务所(特殊普通合
伙)
身份证号码 Identity card No. 13082819850419502X



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 annual.



刘丽芬 110100323953

证书编号:
No. of Certificate 110100323953

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

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

年 月 日