

关于湘潭电机股份有限公司
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
上会师报字(2025)第 4103 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

湘潭电机股份有限公司

2024 年度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

上会师报字(2025)第 4103 号

湘潭电机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了湘潭电机股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的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及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 8 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 4104 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“湘潭电机股份有限公司 2024 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”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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，如实反映了湘潭电机股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2024 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的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2024 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：湘潭电机股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

冯建林



中国注册会计师

王雪根



二〇二五年四月八日

附件:

湘潭电机股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:人民币万元

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
	小计									
	前大股东及其附属企业									
小计										
	总计									
	其它关联资金往来									
大股东及其附属企业	湘电集团有限公司	控股股东	应收账款	14,721.62	8,272.32	-	8,848.28	14,145.66	销售业务	经营性往来
	湘电重型装备有限公司及其子公司	控股股东之子公司	应收账款	9,686.53	5,372.12	-	3,411.24	11,647.41	销售业务	经营性往来
	湖南电气职业技术学院	控股股东之子公司	合同资产	437.95	116.02	-	-	553.97	销售业务	经营性往来
	湖南海诺电梯有限公司	控股股东之子公司	应收账款	-	210.17	-	210.17	-	销售业务	经营性往来
	湖南湘电长沙水泵有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	86.29	7.20	-	0.55	92.94	销售业务	经营性往来
	湖南湘电长泰铸造有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	66.61	-	-	66.61	-	销售业务	经营性往来
	湖南湘电长泰铸造有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	39.80	-	-	-	39.80	销售业务	经营性往来
	通达电磁股份有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	118.55	371.15	-	304.29	185.41	销售业务	经营性往来
	湖南省招标有限责任公司	控股股东之子公司	合同资产	6.65	-	-	-	6.65	销售业务	经营性往来
	湖南湘投新能源有限公司及其子公司	控股股东之联营企业	预付款项	6,009.26	1,626.40	-	443.65	7,192.00	采购业务	经营性往来
	广东湘潭电机销售有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	0.16	0.07	-	0.04	0.19	投标保证金	经营性往来
	湖南湘电动力有限公司	控股股东之子公司	应收账款	2,969.11	1,920.54	-	2,486.51	2,403.13	销售业务	经营性往来
	上海湘潭电机有限责任公司	控股股东之联营企业	应收账款	34,142.52	17,895.99	-	15,771.35	36,267.16	销售业务	经营性往来
	湘潭电机物流有限公司	子公司	应收账款	347.06	-	-	102.86	244.20	销售业务	经营性往来
	湖南湘电机工程有限公司	子公司	应收账款	43,880.09	267,312.48	-	257,392.16	53,800.41	销售业务	经营性往来
湘电智慧能源科技有限公司	子公司	应收账款	3,553.84	14.08	-	-	3,567.93	销售业务	经营性往来	
长沙湘电电气技术有限公司	子公司	应收账款	-	-	-	-	-	销售业务	经营性往来	
湘电国际贸易有限公司	子公司	应收账款	84.50	1,836.87	-	854.14	1,067.24	销售业务	经营性往来	
小计			合同资产	371.59	-	-	-	371.59	销售业务	经营性往来
			应收账款	1,189.44	6,117.15	-	5,882.11	1,424.48	销售业务	经营性往来
			应收账款	154.38	1,750.04	-	1,755.26	149.16	销售业务	经营性往来
其它关联方及其附属企业			应收账款	6,667.14	4.10	-	70.68	6,600.56	销售业务	经营性往来
			其他应收款	24,651.67	-	-	370.00	24,281.67	资金拆借	非经营性往来
			应收账款	80,528.12	277,406.31	-	266,427.20	91,507.23	销售业务	经营性往来
小计			合同资产	84,154.10	4,413.16	-	6,927.31	81,639.95	销售业务	经营性往来
			合同资产	14,236.76	-	-	3,886.30	10,350.46	销售业务	经营性往来
			其他应收款	0.34	0.02	-	0.34	0.02	投标保证金	经营性往来
其它关联方及其附属企业			应收账款	110.69	-	-	-	110.69	销售业务	经营性往来
			其他应收款	11.24	-	-	-	-	投标保证金	经营性往来
			其他应收款	98,513.12	4,413.18	-	10,825.19	92,101.11	销售业务	经营性往来
小计			-	213,183.76	299,715.48	-	293,023.74	219,875.50	-	-
	总计									

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

彭艳萍

彭艳萍

冯建林

- 一、注册会计师执业，必须经财政部门委托方可。
- 二、本证书只限持证人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业后，应将证书交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，方可补办。

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 renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

冯建林 上会会计师事务所 湖南分所
2012.10.13

冯建林

Full name

男

Sex

1975-09-15

Date of birth

天健会计师事务所(特殊普通

Working unit

合伙)湖南分所

Working unit

430121197509153712

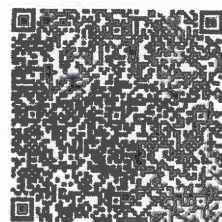
Identity card No.



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.



冯建林的年检二维码

证书编号: 430700060023
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名	王雪垠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1996-02-18
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通
Working unit	通合伙)湖南分所
身份证号码	43020419960218401X
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.

证书编号: 310000080316
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024
Date of Issuance

06
ly

月
m

上海
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年
y

月
m

日
d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

注册会计师: 张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

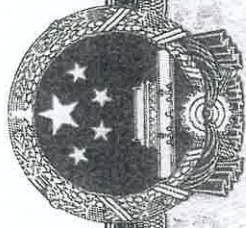
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

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。【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 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2024年11月27日



市场主体登记许可
信息公示系统应用服务

本复印件已审核与原件一致