

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 2024 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[2025]100Z0004 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）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了容诚审字[2025]100Z0004 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《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 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）。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 2024 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 2024 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。

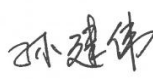
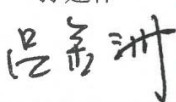
附件：中国电器科学研究院股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为中国电研公司容诚专字[2025]100Z0004 号专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：		
	张立志	
中国注册会计师：		
	孙建伟	
中国注册会计师：		
	吕金洲	

2025 年 04 月 25 日



附表 2

关于中国电器科学研究院股份有限公司

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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	上市公司核算的会计科	2024 年年初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

		系	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	297.07	186.19		297.07	186.19	出售商品	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	11.70	53.68		11.70	53.68	出售商品	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	53.68	36.27		53.68	36.27	出售商品	经营性往来
	江苏苏美达成套设备工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		32.40			32.40	出售商品	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	应收票据		15.00			15.00	出售商品	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	应收票据		8.20			8.20	出售商品	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	119.09	353.37		346.10	126.36	出售商品	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	20.67	226.52		172.54	74.65	出售商品	经营性往来
	中国重型机械集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	56.00	163.72		145.22	74.50	出售商品	经营性往来
	中机中联工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		148.96		84.96	64.00	出售商品	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	0.45	20.24		4.91	15.78	出售商品	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	应收账款	14.62	109.74		115.30	9.06	出售商品	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	应收账款	9.99	3.29		5.24	8.04	提供服务	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	16.51	-9.22			7.29	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	6.70				6.70	出售商品	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	9.85			4.92	4.93	出售商品	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	1.50	1.55		0.14	2.91	提供服务	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	7.12	15.45		20.33	2.24	提供服务	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	0.12	3.12		1.80	1.44	提供服务	经营性往来
	广州国机润滑科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.70				0.70	提供服务	经营性往来
	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	0.53				0.53	提供服务	经营性往来

	二重（德阳） 重型装备有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		0.38			0.38	提供服务	经营性往 来
	合肥通用机械 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		0.18			0.18	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	5.88	4.05		9.93		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	15.00			15.00		出售商品	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	6.83	0.80		7.63		提供服务	经营性往 来
	中国机械工业 集团有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	5.67	92.08		97.75		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	1.09	19.00		20.09		提供服务	经营性往 来
	广州电器科学 研究院有限公 司海南热带环 境分公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		326.93		219.19	107.74	采购服务	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	预付款项		48.50			48.50	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	15.45	260.92		251.63	24.74	采购商品/ 采购服务	经营性往 来
	昆明电器科学 研究所	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		11.85			11.85	采购服务	经营性往 来

	中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院有限公司海拉尔区分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		20.41		17.00	3.41	采购服务	经营性往来
	中国机械工业建设集团有限公司广东分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		901.08		898.85	2.23	采购服务	经营性往来
	中设通用机械进出口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.33			0.33	采购服务	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	预付款项		2.45		2.12	0.33	采购服务	经营性往来
	国机铸锻机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.38		0.10	0.28	采购商品	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	19.43			19.43		采购服务	经营性往来
	西麦克国际展览有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5.57	5.50		11.07		采购服务	经营性往来
	中国机械工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.04			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	0.42	0.57		0.99		采购商品	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	预付款项	0.41	2.17		2.58		采购服务	经营性往来

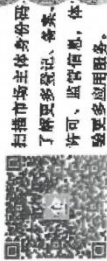
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	浙江正泰电器股份有限公司	持有 5.00% 以上股份的股东	应收账款	2.93	29.41		11.73	20.61	提供服务	经营性往来
	广东中创智家科学研究有限公司	联营企业	应收账款	34.83	20.97		45.05	10.75	出售商品/提供服务	经营性往来
	浙江正泰建筑电器有限公司	持有 5.00% 以上股份的股东控制的企业	应收账款	4.14	24.97		19.48	9.63	提供服务	经营性往来
	广东擎飞电器科技有限公司	合营企业	预付款项	431.42	2,118.66		2,101.26	448.82	采购商品	经营性往来
	上海艾临科智能科技有限公司	持有 5.00% 以上股份的股东控制的企业	预付款项	0.12	-0.12				采购服务	经营性往来
	广东中创智家科学研究有限公司	联营企业	其他应收款		8.17			8.17	押金保证金	经营性往来
总计	/	/	/	28,733.16	14,464.31	173.26	25,994.40	17,376.33	/	/



营业执照

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。

(副本) (5-1)



名称

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 8811.5 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 10 层 1001-1 至 1001-26

登记机关



2025 年 03 月 05 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

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



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：刘健
主任会计师：刘健
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

证书序号：0022650

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
2025年11月18日
中华人民共和国财政部制

证书编号: 210103050038
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 12 月 2 日
Date of Issuance

张立志
Full name
男
Sex
1976-09-02
Date of birth
辽宁天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 210402760902023
Identity card No.

容威会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



注册会计师工作单位变更事项登记 020362092 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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 2 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 2 日

张立志 210103050038

续有效一年
other year after



辽宁省注册会计师协会
— CPA —
年检专用章



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓 Full name 孙建伟
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-03-08
工作单位 Working unit 普华永道会计师事务所(特殊普通合
伙)
身份证号码 Identity Card No. 130521198803081437



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.



孙建伟 110100323872

证书编号:
No. of Certificate 110100323872

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

发证日期: 2015 年 04 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110000100259
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: 2020年12月16日
Date of Issuance

姓名: 吕金洲
Sex: 男
出生日期: 1989-08-10
Date of Birth
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)
Work Unit
身份证号: 510324198908106157
Identity Card No.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

吕金洲

普通合伙)

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

北京兴华
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月27日

同意调入:
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

容诚
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月27日

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.

吕金洲 110000100259

年 月 日