

中电电机股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况
专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1-2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、执业资质证书.....	第 4-7 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕1-211号

中电电机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了中电电机股份有限公司(以下简称中电电机公司)2023年度财务报表,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,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的中电电机公司管理层编制的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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中电电机公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中电电机公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中电电机公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中电电机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》(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(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870号)的规定编制汇总表,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。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中电电机公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中电电机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》（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（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了中电电机公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王崑



中国注册会计师：

徐毅



二〇二四年三月二十九日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元

编制单位：中电电机股份有限公司	2023年度									
非经营性资金占用	占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度往来累计发生金额(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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										-
其它关联资金往来	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年年初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	VEM Sachsenwerk GmbH	大股东王建裕实际控制的公司	应收账款	47.72			47.72		销售商品	经营性往来
	威伊艾姆电机(无锡)有限公司	大股东王建裕实际控制的公司	应收账款		461.93		461.93		销售商品	经营性往来
	威伊艾姆电机(中国)有限公司	大股东王建裕实际控制的公司	应收账款	0.10	5,625.13		5,625.23		销售商品	经营性往来
	威伊艾姆电机(中国)有限公司	大股东王建裕实际控制的公司	应收款项融资	257.39	1,082.99		832.40	507.98	销售商品	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	
关联自然人									非经营性往来	
其他关联方及其附属企业									非经营性往来	
总计				305.21	7,170.05		6,967.28	507.98		-

法定代表人：  杨志明 

主管会计工作的负责人：  杨志明 

会计机构负责人：  杨志明 

第 3 页 共 7 页





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
注册、变更、许可、备案
信用信息



登记机关

2024年03月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家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: 0019803

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:

2024

1月
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制





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.



王昆 330000015286

年 月 日
/ /



姓名 Full name 王昆
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-01-20
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 411522198701206976

8

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:
No. of Certificate 330000015286

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

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

2016 年 3 月 22 日
/ /

4

5





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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月2日



姓名 徐毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-9-22
Date of birth
工作单位 利安达信隆
会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510227640922001
Identity card No.

10



姓名：徐毅
证书编号：500300010628 徐毅 500300010628

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：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

1995-5-9



日

5

