

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  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：湘潭电机股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

**湘潭电机股份有限公司 2022 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（2023）第 4372 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“湘电股份”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字（2023）第 4358 号）。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》湘电股份编制了后附的“湘潭电机股份有限公司 2022 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”）。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“湘电股份”管理当局的责任，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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与“湘电股份”2022 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 2022 年度“湘电股份”的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财务报表一并阅读。

本专项报告仅供“湘电股份”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 2022 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）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 上海

二〇二三年四月二十七日

附表 2

关于湘潭电机股份有限公司

2022 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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	湘电集团有限公司	控股股东	应收账款	21,367.84	5,485.29		10,515.01	16,338.12	销售	经营性往来
	湘电集团有限公司	控股股东	合同资产	243.62			243.62		销售	经营性往来
	湘电重型装备有限公司	控股股东之子公司	应收账款	8,347.52	6,586.43		5,836.55	9,097.4	销售	经营性往来

	湘电重型装备有限公司	控股股东之子公司	合同资产	116.79	219.43			336.22	销售	经营性往来
	湖南电气职业技术学院	控股股东之子公司	应收账款		178.95		153.69	25.26	销售	经营性往来
	湖南湘电机电工程有限公司	控股股东之子公司	应收账款	67.87	146.39		138.45	75.81	销售	经营性往来
	湖南湘电机电工程有限公司	控股股东之子公司	合同资产	15.4			2.25	13.15	销售	经营性往来
	湖南海诺电梯有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	98.73	14.11		6.67	106.17	销售	经营性往来
	通达电磁能源股份有限公司	控股股东之联营企业	应收账款		140.17			140.17	销售	经营性往来
	通达电磁能源股份有限公司	控股股东之联营企业	合同资产		6.65			6.65	销售	经营性往来
	湖南高创新能源有限公司及其子公司	控股股东之联营企业	应收账款	1,082.65			45.86	1,036.79	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东湘潭电机销售有限责任公司	子公司	应收账款	807.52			100	707.52	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南湘电动力有限公司	子公司	应收账款	6,734.8	29,347.41		16,692.14	19,390.07	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海湘潭电机有限责任公司	子公司	应收账款	3,408.89				3,408.89	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湘电莱特电气有限公司	子公司	应收账款	2,167.73			2,167.73		销售	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	湘潭电机物流有限公司	子公司	应收账款	169.1	2,019.13		2,188.23		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湘电智慧能源科技有限公司	子公司	应收账款		159.45		61.45	98	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湘电国际贸易有限公司	子公司	应收账款	6,375.17	1,901.34		3,555.78	4,720.73	销售	经营性往来
	湘电国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	54,739.35			4,296.6	50,442.75	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	哈电风能有限公司及控股子公司	受持股 5%以上股东控制之合营企业	应收账款	126,575.71	14,993.57		9,780.55	131,788.73	销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	哈电风能有限公司及控股子公司	受持股 5%以上股东控制之合营企业	合同资产	24,497.08			10,240.98	14,256.1	销售	经营性往来
总计	/	/	/	256,815.77	61,198.32		66,025.56	251,998.53	/	/

