

关于河南森源电气股份有限公司
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：河南森源电气股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

**关于河南森源电气股份有限公司
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**

利安达专字【2024】第 0117 号

河南森源电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南森源电气股份有限公司（以下简称“森源电气公司”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是森源电气公司管理层的责任，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守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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我们审计森源电气公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解森源电气公司 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供河南森源电气股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
王新宇

中国·北京 中国注册会计师： _____
宋聚猛

2024 年 4 月 25 日

附表

上市公司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

编制单位：河南森源电气股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	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	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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
前控股股东、实际控制人及其附属企业	北京东标电气有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	604.70			-	604.70	销售货物	经营性往来
	北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	5.79			5.79	-	销售货物	经营性往来
	河南葛天生态文化发展有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	3.00				3.00	销售货物	经营性往来
	河南森源电动汽车有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	6,790.00			339.50	6,450.50	销售货物、提供劳务	经营性往来
	河南森源新能源发电有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	1,625.93	18.80			1,644.73	销售货物	经营性往来
	河南森源新能源科技发展有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	7.86	1.08		1.08	7.86	销售货物	经营性往来
	河南森源重工有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	782.44	199.08		5.32	976.19	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
	森源汽车股份有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	11.88	461.47		23.18	450.17	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
	河南森源集团高强电瓷有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款		170.72		122.68	48.04	销售货物、提供劳务	经营性往来
	河南森源集团有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款		126.74		85.19	41.54	销售货物及出租	经营性往来
	许昌森源新能源发电有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	应收账款	1,363.43				1,363.43	销售货物	经营性往来
	河南森源重工有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	预付账款	4.42				4.42	采购货物、接受劳务	经营性往来
	森源汽车股份有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	预付账款	10.75			10.75	-	采购货物、接受劳务	经营性往来
	河南葛天生态文化发展有限公司	前控股股东、实际控制人控制的公司	预付账款	-	5.00			5.00	接受劳务	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	河南森源城市环境科技服务有限公司	子公司	应收账款	89.40			89.40	-	抵账调整
河南森源互感器制造有限公司		子公司	应收账款	2,515.14	1,420.41		1,008.35	2,927.20	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
河南森源开关有限公司		子公司	应收账款	1,130.69	7,858.99		776.06	9,765.74	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
河南森源中锋智能制造有限公司		子公司	应收账款	138.54	22.86		-	161.41	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
郑州森源新能源科技有限公司		子公司	应收账款	3,367.80	499.82		3,867.62	-	销售货物、提供劳务及出租	经营性往来
郑州森源新能源科技有限公司		子公司	其他应收款	10,916.14	550.88		40.00	11,427.02	借款	非经营性往来
河南森源城市环境科技服务有限公司		子公司	其他应收款	7,255.00	5,239.40		950.00	11,544.40	借款	非经营性往来
河南森源中锋智能制造有限公司	子公司	其他应收款	40.00	0.79		-	40.79	借款	非经营性往来	
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总计	—	—	—	36,662.92	16,576.04	-	5,772.81	47,466.15	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：