

江西华伍制动器股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2025]00000904 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

江西华伍制动器股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2024 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	江西华伍制动器股份有限公司 2024 度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2025] 00000904 号

江西华伍制动器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》审计了江西华伍制动器股份有限公司（以下简称江西华伍股份公司）2024 年度财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 26 日签发了德皓审字[2025]00001364 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就江西华伍股份公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是江西华伍股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计江西华伍股份公司 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对江西华伍股份公司实施 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。为了更好地理解江西华伍股份公司 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：江西华伍制动器股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

熊绍保

中国·北京

中国注册会计师：

喻丹

二〇二五年四月二十六日

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

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

单位：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
控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024年期初往来资 金余额	2024年度往来累计发生 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年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非 经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	控股子公司	应收账款	20,008,618.26	3,240,447.62		6,000,000.00	17,249,065.88	销货款	经营性占用
	华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	控股子公司	其他应收款	21,000,000.00	9,050,000.00	647,500.01	28,542,832.31	2,154,667.70	资金往来	非经营性占用
	内蒙古天诚商贸有限责任公司	控股子公司	应收账款	753,420.00				753,420.00	销货款	经营性占用
	内蒙古天诚商贸有限责任公司	控股子公司	其他应收款	9,974,442.08	510,112.50		10,850.00	10,473,704.58	资金往来	非经营性占用
	江西华伍交通设备有限公司	控股子公司	应收账款		2,483,913.56			2,483,913.56	销货款	经营性占用
	四川安德科技有限公司	控股子公司	其他应收款	105,032,638.89	31,000,000.00		51,032,638.89	85,000,000.00	资金往来	非经营性占用
	长沙天映航空装备有限公司	控股子公司	其他应收款	101,292,282.10	25,850,532.06	6,208,047.41		133,350,861.57	资金往来	非经营性占用
	江西华伍智能传动装备有限公司	控股子公司	其他应收款	6,003,500.00			1,810,000.00	4,193,500.00	资金往来	非经营性占用
	江西华伍智能传动装备有限公司	控股子公司	应收账款	132,515.14	78,094.77		210,394.90	215.01	销货款	经营性占用
	贵州华伍航空科技有限公司	控股子公司	其他应收款	705,444.45	3,500,000.00	86,750.01	92,194.46	4,200,000.00	资金往来	非经营性占用
	瑞士福尔卡摩擦片有限公司	控股子公司	应收账款	959,780.44	904,689.16		285,774.63	1,578,694.97	销货款	经营性占用
	瑞士福尔卡摩擦片有限公司	控股子公司	其他应收款		4,970,417.51	186,213.27	308,958.25	4,847,672.53	资金往来	非经营性占用
	瑞士福尔卡摩擦片有限公司	控股子公司	其他应收款		8,862.49			8,862.49	代垫费用	非经营性占用
	瑞士福尔卡摩擦片有限公司	控股子公司	预付款项	62,001.26	11,597.90		49,036.67	24,562.49	材料款	经营性占用
	江西华伍重工有限责任公司	参股公司	应收账款	7,679,676.60			258,676.60	7,421,000.00	销货款	经营性占用
	江西华伍重工有限责任公司	参股公司	其他应收款	2,921,402.56	258,676.60			3,180,079.16	预付货款	经营性占用
	深圳勒迈科技有限公司	注1	应收账款	7,652,194.59	3,161,308.70			10,813,503.29	销货款	经营性占用
	深圳勒迈科技有限公司	注1	预付款项	299,115.04				299,115.04	材料款	经营性占用
	深圳勒迈科技有限公司丰城分公司	注1	其他应收款	2,195,340.37	1,057,993.18		3,253,333.55		水电费等	经营性占用
	上海华伍行力流体控制有限公司	参股公司	应收账款	5,792.85	437,057.06		270,240.76	172,609.15	销售货款	经营性占用
	上海华伍行力流体控制有限公司	参股公司	其他应收款	4,759,320.65	2,231,051.34		5,914,533.65	1,075,838.34	维修费、租金等	经营性占用
	上海华伍行力流体控制有限公司	参股公司	应收款项融资	7,916,107.12	2,410,195.97		10,138,823.09	187,480.00	销售货款	经营性占用
	上海华伍行力流体控制有限公司	参股公司	应收票据	2,929,886.70	3,730,143.05		6,311,951.12	348,078.63	销售货款	经营性占用
	北京华伍创新科技有限公司	控股子公司	应收款项融资	800,000.00	3,069,507.09		3,235,186.49	634,320.60	销售货款	经营性占用
	北京华伍创新科技有限公司	控股子公司	应收票据	283,000.00	300,000.00		583,000.00		销售货款	经营性占用

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

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

单位：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
	江西力华科技发展有限公司	控股子公司	应收票据	100,000.00			100,000.00		销售货款	经营性占用
其他关联企业及其附属企业	上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东	应收账款	13,529,857.32	165,885,978.58		91,538,977.27	87,876,858.63	销售货款	经营性占用
	上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东	其他应收款		13,900.00			13,900.00	投标保证金	经营性占用
	上海振华重工（集团）股份有限公司	参股股东	应收票据	73,450,127.71	84,725,663.60		156,700,179.21	1,475,612.10	销售货款	经营性占用
	上海振华重工（集团）股份有限公司	参股股东	应收款项融资	3,072,657.90	3,839,530.66		5,900,693.90	1,011,494.66	销售货款	经营性占用
总计	—	—	—	393,519,122.03	352,729,673.40	7,128,510.70	372,548,275.75	380,829,030.38		—

注1：公司本年度出售子公司深圳勒迈科技有限公司全部股权。