

关于河南平高电气股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：河南平高电气股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

河南平高电气股份有限公司
控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项说明
天职业字[2024]5777号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]5777号

河南平高电气股份有限公司董事会：

我们审计了河南平高电气股份有限公司（以下简称“平高电气”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2023 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 9 日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，平高电气编制了后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是平高电气管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，平高电气汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解平高电气 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



附表 2

关于河南平高电气股份有限公司

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (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	/	/	/						/	/
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	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	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据、应收款项融资	31,545.94	74,117.40	-	78,600.85	27,062.49	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	254,385.70	224,169.95		235,581.78	242,973.87	出售商品、出租业务、提供劳务、资产转让	经营性往来
	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	22,758.05	1,997.71		13,967.49	10,788.27	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	80,531.14	976.58		29,194.93	52,312.79	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2,470.28		2,470.28		采购商品、接受劳务	经营性往来
	平高集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	74.15	1,375.25		1,374.25	75.15	押金及保证金	经营性往来
	山东电工电气集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据、应收款项融资	22.78	374.03		396.81		出售商品、提供劳务	经营性往来
	山东电工电气集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,682.20	8,305.37		2,515.34	7,472.23	出售商品、提供劳务	经营性往来
	山东电工电气集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	77.23	83.16		77.23	83.16	出售商品、提供劳务	经营性往来
	山东电工电气集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	105.62	620.36		82.22	643.76	出售商品、提供劳务	经营性往来
	山东电工电气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附	预付款项	298.64	234.2		512.84	20	采购商品、接受	经营性往来

	及其所属公司	属企业							劳务	
	山东电工电气集团有限公司及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.5	72.33		67.22	8.61	押金及保证金、标书及中标费	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据、应收款项融资	498.53	2,875.37		2,624.52	749.38	出售商品、提供劳务	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,252.08	3,178.88		2,826.91	2,604.05	出售商品、提供劳务	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	16.84			16.84		出售商品、提供劳务	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	10.25	15.7		10.25	15.7	出售商品、提供劳务	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	767.64	3,469.58		3,864.72	372.5	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国西电集团、中国西电及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		43.1		30.92	12.18	押金及保证金、标书及中标费	经营性往来
	许继集团、许继电气及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据、应收款项融资	50	304.02		250	104.02	出售商品、提供劳务	经营性往来
	许继集团、许继电气及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,667.97	1,968.90		2,028.39	1,608.48	出售商品、提供劳务、出租业务	经营性往来
	许继集团、许继电气及其所	控股股东、实际控制人的附	合同资产	75.11	13.75		69.23	19.63	出售商品、提供	经营性往来

	属公司	属企业							劳务	
	许继集团、许继电气及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	74.5	56.44		11.09	119.85	出售商品、提供劳务	经营性往来
	许继集团、许继电气及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	264.42	34.37		240.36	58.43	采购商品、接受劳务	经营性往来
	许继集团、许继电气及其所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.43	22.03		29.09	6.37	押金及保证金、标书及中标费	经营性往来
	中国电气装备集团供应链科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		23.72		23.72		出售商品	经营性往来
	中国电气装备集团供应链科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		12.96		12.96		押金及保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州平高电力技术有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		94.07		94.07		出售商品	经营性往来
	广州平高电力技术有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	153.61	8.1		114.54	47.17	采购商品	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据、应收款项融资		34.89			34.89	出售商品	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	0.01	7,818.22		7,818.22	0.01	出售商品、提供劳务、出租业务	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产		190.73		190.73		出售商品	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	67.39			67.39			经营性往来
	河南平高通用	子公司及其控	长期应收	890.95	38.75		109.07	820.63	出售商品	经营性往来

	电气有限公司	制的法人	款							
	河南平芝高压开关有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据、应收款项融资	4,644.64	7,047.66		8,195.88	3,496.42	出售商品	经营性往来
	河南平芝高压开关有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	5,896.81	16,652.60		14,692.99	7,856.42	出售商品、提供劳务	经营性往来
	河南平芝高压开关有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	28.26			28.26		出售商品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	19,481.08	3,716.67		375.61	22,822.14	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	72.66	87.34			160	出售商品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他非流动资产	435.75			251.99	183.76	出售商品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产		10,000.00	241.13	10,000.00		委托贷款	经营性往来
	平高集团威海高压电器有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		1,690.21		1,685.09	5.12	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团印度电力有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	240.19	390		114.01	516.18	出售商品	经营性往来
	平高集团印度电力有限公司	子公司及其控制的法人	其他非流动资产		10			10	出售商品	经营性往来
	平高帕拉特(河南)能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,957.44	3,575.84		1,910.06	4,623.22	出售商品、提供劳务、出租业务	经营性往来
	平高帕拉特(河南)能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产		8.88			8.88	出售商品	经营性往来
	平高帕拉特(河南)能源	子公司及其控制的法人	其他非流动资产	8.88			8.88		出售商品	经营性往来

科技有限公司										
平高帕拉特 (河南)能源 科技有限公司	子公司及其控 制的法人	预付款项		212.05		212.05		采购商品	经营性往来	
平高帕拉特 (河南)能源 科技有限公司	子公司及其控 制的法人	其他流动 资产	1,000.00		26.82		1,000.00	委托贷款	经营性往来	
平高新松电力 智能装备(河 南)有限公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	467.98	448.79		490.48	426.29	出售商品	经营性往来	
平高新松电力 智能装备(河 南)有限公司	子公司及其控 制的法人	其他非流 动资产		7.5			7.5	出售商品	经营性往来	
平高新松电力 智能装备(河 南)有限公司	子公司及其控 制的法人	预付款项		735.47		735.47		采购商品	经营性往来	
上海平高天灵 开关有限公司	子公司及其控 制的法人	应收票 据、应收 款项融资		22.91			22.91	出售商品	经营性往来	
上海平高天灵 开关有限公司	子公司及其控 制的法人	应收账款		5.6			5.6	出售商品	经营性往来	
四川平高高压 开关维修有限 公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	88.36	240.7		329.06		出售商品	经营性往来	
四川平高高压 开关维修有限 公司	子公司及其控 制的法人	预付款项		184.66		184.66		采购商品	经营性往来	
天津平高电气 设备检修有限 公司	子公司及其控 制的法人	应收账款	472.8	611.77		585.04	499.53	出售商 品、提供 劳务	经营性往来	
天津平高电气 设备检修有限 公司	子公司及其控 制的法人	其他非流 动资产	3.08			3.08		出售商品	经营性往来	
天津平高智能	子公司及其控	应收账款		60.27		60.27		出售商品	经营性往来	

	电气有限公司	制的法人								
	天津平高智能电气有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	26,000.00	27,400.00	714.85	26,400.00	27,000.00	委托贷款	经营性往来
	希捷爱斯(上海)电气有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	15.77	84.12		78.86	21.03	出售商品	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	其他关联方及其附属企业	应收票据、应收款项融资		37.03		37.03		出售商品	经营性往来
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	1,234.76	1,378.17		1,833.39	779.54	出售商品、提供劳务	经营性往来
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	其他关联方及其附属企业	其他非流动资产	4.2				4.2	出售商品	经营性往来
总计	/	/	/	461,340.34	409,608.44	982.80	453,486.42	417,462.36	/	/

法定代表人:



李俊涛

主管会计工作的负责人:

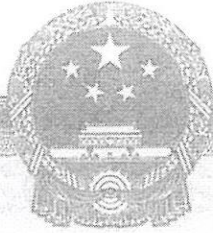


李俊涛

会计机构负责人:



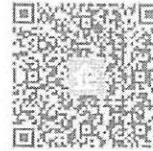
杨凡



统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



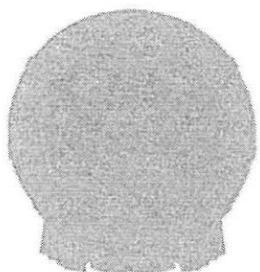
扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	14840万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月05日
执行事务合伙人	邱靖之	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
经营范围	<p>审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）</p>		

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)



证书序号: 0000175



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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.



年 月 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.



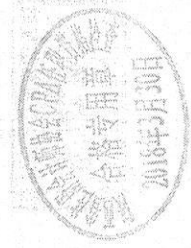
年 月 日

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.



刘丹 110101504786 继续有效一年
another year after



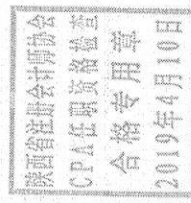
年 月 日

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.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



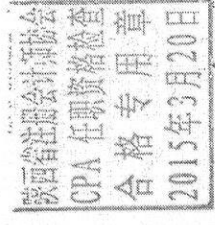
姓 名 刘丹
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1986-11-10
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所
Working unit _____
身份证号码 612727198611105144
Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)



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.



年 月 日

证书编号: 110101504786
No. of Certificate _____
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____
发证日期: 2014 年 08 月 04 日
Date of issuance _____

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.



年 月 日
Year Month Day

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.



耿建龙 110101500592

年 月 日
Year Month Day



姓 名 耿建龙
Full name 男
性 别
Sex
出生日期 1991-06-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 610102199106103132
Identity card No.



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.



年 月 日
Year Month Day

证书编号: 110101500592
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 27 日
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)