

关于金杯电工股份有限公司2023年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

CAC证专字[2024]0115号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、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	3
三、审计机构营业执照和执业许可证复印件	

关于金杯电工股份有限公司 2023 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

CAC 证专字[2024]0115 号

金杯电工股份有限公司全体股东：

我们审计了金杯电工股份有限公司（以下简称“金杯电工”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为 CAC 证审字[2024]0019 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是金杯电工管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告〔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》的规定，金杯电工编制了后附的 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）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是金杯电工管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计金杯电工 2023 年度财务报表时所复核的会计资料，以及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。除了按照中国注册会计师审计准则对金杯电工实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解金杯电工 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，

后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于金杯电工披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：金杯电工股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二四年三月二十七日

附件:

金杯电工股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
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	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										
上市公司的子公司及其附属企业	金杯电工电磁线有限公司	子公司	其他应收款	18,654.60	27,616.85		30,085.68	16,185.77	往来款、代垫款	非经营性占用
	金杯电工(成都)有限公司	子公司	其他应收款	717.83	5,278.14		4,874.43	1,121.54	往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南云冷食品有限公司	二级子公司	其他应收款	7,878.26	10.04		47.31	7,840.99	往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南星能高分子有限公司	子公司	其他应收款	22.54	7.40		22.17	7.77	往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南云冷冷链股份有限公司	子公司	其他应收款	70,702.21	13,643.07	1,488.13	22,113.89	63,719.52	借款、往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南能翔新能源巴士运营有限公司	子公司	其他应收款	11.84			11.84		往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南金杯水电工程服务有限公司	子公司	其他应收款	471.40				471.40	代垫款	非经营性占用
	湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	子公司	其他应收款	2,610.12	5,745.08	1.42	6,915.59	1,441.03	往来款、代垫款	非经营性占用
	无锡统力电工有限公司	二级子公司	其他应收款	4,784.32	38,422.25	376.62	39,660.54	3,922.65	借款、往来款、代垫款	非经营性占用
	江西金杯赣昌电缆有限公司	子公司	其他应收款	4.08			4.08		往来款、代垫款	非经营性占用
	武汉第二电线电缆有限公司	子公司	其他应收款	263.33			263.33		往来款、代垫款	非经营性占用
	金杯电工衡阳电缆有限公司	子公司	其他应收款	1,083.94			1,083.94		往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南云冷物业管理有限公司	二级子公司	其他应收款	-35.57	302.66		266.00	1.09	往来款、代垫款	非经营性占用
	湖南金杯电器有限公司	二级子公司	其他应收款		39.06		39.06	0.00	借款、往来款、代垫款	非经营性占用
其他关联人及其附属企业										
总计				107,168.90	91,064.55	1,866.17	105,387.85	94,711.77		

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: