

**关于株洲中车时代电气股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于株洲中车时代电气股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2601551 号

株洲中车时代电气股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了株洲中车时代电气股份有限公司（以下简称“中车时代电气”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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相关财务报表附注，并于 2026 年 3 月 27 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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）以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》、《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的要求，中车时代电气编制了本专项说明所附的中车时代电气 2025 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、合法性及完整性是中车时代电气的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计中车时代电气 2025 年度财务报表时中车时代电气提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中车时代电气 2025 年度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。



关于株洲中车时代电气股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2601551 号

本专项说明仅供中车时代电气为 2025 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师



张欢



中国 北京

邵思奇

2026 年 3 月 27 日



附件 株洲中车时代电气股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

株洲中车时代电气股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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
	——	——	——	-	-	-	-	-	-	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
	——	——	——	-	-	-	-	-	-	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
	——	——	——	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	-	-
总计	——	——	——	-	-	-	-	-	-	-

株洲中车时代电气股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

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	2025年期初往 来资金余额	2025年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025年度往 来资金的利 息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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)
现控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	货币资金	197,644.30	14,254.51	4,751.09	20,644.17	196,005.73	财务公司存 款	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	应收票据	161,903.47	538,265.30	-	349,111.86	351,056.91	销售商品	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	应收票据	-	20,695.86	-	-	20,695.86	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	应收账款	369,705.29	1,103,968.95	-	1,058,923.93	414,750.31	销售商品	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	应收账款	4,155.27	47,756.72	-	31,677.05	20,234.94	销售商品	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	应收账款	6,116.27	16,942.99	-	9,341.08	13,718.18	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	应收款项 融资	139,023.61	254,736.38	-	236,924.38	156,835.61	销售商品	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	应收款项 融资	25,329.98	16,829.60	-	32,449.09	9,710.49	销售商品	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	应收款项 融资	2,794.34	6,220.52	-	7,165.14	1,849.72	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	预付账款	180.81	1,683.91	-	1,418.63	446.09	购买商品	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	预付账款	0.14	0.14	-	0.14	0.14	购买商品	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	预付账款	0.64	4,185.76	-	2,801.90	1,384.50	购买商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	其他应收 款	2,055.37	7,260.60	-	7,200.02	2,115.95	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	其他应收 款	143.34	2,010.54	-	2,021.87	132.01	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	其他应收 款	6.33	1,073.54	-	1,079.87	-	销售商品/ 提供劳务	经营性往来

株洲中车时代电气股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

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	2025年期初往 来资金余额	2025年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025年度往 来资金的利 息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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)
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	合同资产	16,054.35	42,360.84	-	36,597.32	21,817.87	质保金/销 售商品	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	合同资产	1,287.93	174.19	-	1,292.13	169.99	质保金/销 售商品	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	合同资产	191.08	5.75	-	156.10	40.73	质保金/销 售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	其他非流 动资产	27,239.32	3,590.45	-	16,133.31	14,696.46	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	中车株洲所	直接控股股东	其他非流 动资产	900.01	786.07	-	1,013.58	672.50	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	中车株洲所控制 的公司	同受直接控股 股东控制	其他非流 动资产	39.04	57.90	-	38.84	58.10	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	除中车株洲所集 团外最终控制方 控制的公司	同受最终控股 股东控制	长期应收 款	11.80	-	-	11.80	-	销售商品/ 提供服务	经营性往来
上市公 司的子 公司 及其附 属企 业	合并范围内子公 司	子公司	其他应收 款	70,376.63	323,996.23	4,030.59	149,676.86	248,726.59	资金拆借/ 代垫费用	非经营性往来
	合并范围内子公 司	子公司	长期应收 款	132,974.34	329.45	-	62,202.76	71,101.03	资金拆借	非经营性往来
关联自 然人	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关 联方 及其 附 属 企 业	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股 东联营公司	应收票据	280.00	18,615.25	-	280.00	18,615.25	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股 东合营公司	应收票据	3,836.44	10,010.01	-	3,836.44	10,010.01	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的最终控 制	最终控股股 东联营公司	应收账款	11,312.23	4,002.35	-	12,974.22	2,340.36	销售商品	经营性往来

株洲中车时代电气股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

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	2025年期初往 来资金余额	2025年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025年度往 来资金的利 息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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)
	方集团的联营公 司									
	中车株洲所合营 公司控制的公司	直接控股股东 合营公司之子 公司	应收账款	9,963.03	18,267.48	-	19,807.59	8,422.92	销售商品	经营性往来
	本公司的联营公 司	联营公司	应收账款	1,714.95	14,228.33	-	7,864.09	8,079.19	销售商品	经营性往来
	中车株洲所的联 营公司	直接控股股东 联营公司	应收账款	-	1,270.80	-	1,127.20	143.60	销售商品	经营性往来
	本公司的合营公 司	合营公司	应收账款	6,516.27	13,749.70	-	15,576.06	4,689.91	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股东 合营公司	应收账款	12,385.13	17,138.06	-	29,502.91	20.28	销售商品	经营性往来
	中车株洲所的合 营公司	直接控股股东 合营公司	应收账款	0.86	-	-	0.86	-	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股东 联营公司	应收款项 融资	78,633.40	37,573.23	-	79,565.01	36,641.62	销售商品	经营性往来
	本公司的联营公 司	联营公司	应收款项 融资	-	3,943.71	-	3,943.26	0.45	销售商品	经营性往来
	中车株洲所的联 营公司	直接控股股东 联营公司	应收款项 融资	89.65	5.88	-	90.14	5.39	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股东 合营公司	应收款项 融资	12,461.45	22,702.70	-	25,497.93	9,666.22	销售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股东 联营公司	预付账款	-	1.55	-	0.52	1.03	购买商品	经营性往来
	中车株洲所合营 公司控制的公司	直接控股股东 合营公司之子	预付账款	787.16	880.94	-	1,575.82	92.28	购买商品	经营性往来

株洲中车时代电气股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

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	2025年期初往 来资金余额	2025年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025年度往 来资金的利 息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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)
		公司								
	本公司的联营公 司	联营公司	预付账款	-	467.00	-	467.00	-	购买商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股东 合营公司	预付账款	-	364.29	-	364.29	-	购买商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股东 联营公司	其他应收 款	2.50	-	-	1.50	1.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	中车株洲所合营 公司控制的公司	直接控股股东 合营公司之子 公司	其他应收 款	1,302.15	1,074.08	-	488.15	1,888.08	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	本公司的联营公 司	联营公司	其他应收 款	1.38	451.54	-	452.92	-	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	中车株洲所的联 营公司	直接控股股东 联营公司	其他应收 款	-	2.98	-	2.98	-	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	本公司的合营公 司	合营公司	其他应收 款	-	287.20	-	287.20	-	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股东 合营公司	其他应收 款	-	42.86	-	-	42.86	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股东 联营公司	合同资产	150.65	11.04	-	144.38	17.31	质保金/销 售商品	经营性往来
	中车株洲所合营 公司控制的公司	直接控股股东 合营公司之子 公司	合同资产	-	1,183.55	-	-	1,183.55	质保金/销 售商品	经营性往来
	本公司的联营公 司	联营公司	合同资产	163.94	11.50	-	163.94	11.50	质保金/销 售商品	经营性往来
	本公司的合营公 司	合营公司	合同资产	-	9.85	-	-	9.85	质保金/销 售商品	经营性往来

株洲中车时代电气股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元


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	2025年期初往 来资金余额	2025年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025年度往 来资金的利 息(如有)	2025年度偿还 累计发生金额	2025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)
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股 东合营公 司	合同资产	-	513.94	-	-	513.94	质保金/销 售商品	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的联营公 司	最终控股股 东联营公 司	其他非流 动资产	1,840.82	1,868.37	-	1,818.25	1,890.94	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	中车株洲所合营 公司控制的公 司	直接控股股 东合营公 司之子 公司	其他非流 动资产	-	52.39	-	-	52.39	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	本公司的联营公 司	联营公司	其他非流 动资产	43.03	104.06	-	31.53	115.56	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	本公司的合营公 司	合营公司	其他非流 动资产	-	20.39	-	-	20.39	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
	除中车株洲所集 团外的最终控制 方集团的合营公 司	最终控股股 东合营公 司	其他非流 动资产	8,074.71	20,282.35	-	24,455.44	3,901.62	质保金/销 售商品, 购 买设备	经营性往来
总计	——	——	——	1,307,693.41	2,596,323.63	8,781.68	2,258,201.47	1,654,597.25	——	——

注 1：本表中货币资金本期发生额不包括同一存款主体的活期定期存款互转。


此汇总表已于 2026 年 3 月 27 日获董事会批准。


李东林
法定代表人
(签名和盖章)




孙珊
主管会计工作负责人
(签名和盖章)




袁峰
会计机构负责人
(签名和盖章)

