

关于思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
上会师报字(2025)第 5651 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

思源电气股份有限公司

2024 度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2025)第 5651 号

思源电气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》审计了思源电气股份有限公司(以下简称“思源电气”)2024 年度的财务报表,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、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2025 年 4 月 18 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2025)第 5650 号)。在此基础上,我们审核了后附的思源电气管理层编制的“思源电气股份有限公司 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”(以下简称“汇总表”)。

思源电气管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》的规定,编制和披露后附的汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,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,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，思源电气管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》的规定，如实反映了思源电气股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与思源电气 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解思源电气 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供思源电气向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2024 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：思源电气股份有限公司 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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

时英浩

中国注册会计师

吴萍



二〇二五年四月十八日

附件:

思源电气股份有限公司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

单位:人民币万元										
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	2024年期初往来 资金余额	2024年度往来款 计发生金额 (不含利息)	2024年度往来款 计发生金额 (如有)	2024年度偿还 计发生金额	2024年期末往来 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	常州思源电气股份有限公司	控股子公司	其他应收款	21,341.88	29,164.42	653.19	21,040.86	30,118.63	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	3,109.32	31,681.56	-	31,380.48	3,410.40	资金周转	非经营性往来
	思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	15,308.94	8,908.21	170.28	13,566.58	10,820.85	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	3,815.63	6,343.89	-	7,562.64	2,796.88	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	1,877.64	6,613.66	-	5,513.89	2,977.41	资金周转	非经营性往来
前控股股东、实际控制人 及其附属企业	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	3,270.43	-	-	3,270.43	-	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	3,027.01	6,295.18	-	5,594.98	3,731.21	资金周转	非经营性往来
	Sieyuan Electric (Botswana) (Proprietary) Limited	全资子公司	其他应收款	1.90	348.41	-	182.87	167.14	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	控股子公司	其他应收款	79.67	113.99	-	186.14	7.52	资金周转	非经营性往来
	SECH AG	全资子公司	其他应收款	47.80	82.62	-	123.54	6.88	资金周转	非经营性往来
其它关联资金往来	上海思源电气股份有限公司	全资子公司	其他应收款	673.47	-	-	673.47	-	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,972.97	1,934.85	57.89	-	3,965.71	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气股份有限公司	控股子公司	其他应收款	873.15	8,630.57	-	7,764.20	1,739.52	资金周转	非经营性往来
	江苏省如高高压电气有限公司	全资子公司	其他应收款	1,678.92	12,597.75	-	11,928.56	2,348.11	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	99.92	237.60	-	269.76	67.76	资金周转	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	北京思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	259.81	70.11	-	110.67	219.25	资金周转	非经营性往来
	Sieyuan Electric (Nigeria) Company Limited	全资子公司	其他应收款	2.51	0.04	-	-	2.55	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气有限公司	控股子公司	其他应收款	483.48	2,054.20	-	2,165.95	371.73	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	74.59	1,003.08	-	804.50	273.17	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01	-	-	-	0.01	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	27.52	63.38	-	90.90	-	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	33.13	140.94	-	159.12	14.95	资金周转	非经营性往来
	Sieyuan Electric Power Corporation	全资子公司	其他应收款	-	159.58	-	159.58	-	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	15,384.51	32,060.90	532.42	31,543.99	16,433.84	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	3,200.10	5,193.19	7.12	123.02	8,277.39	资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	2,426.12	1,323.47	-	1,500.15	2,249.44	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	5,634.14	6,264.47	83.74	1,242.40	10,739.95	资金周转	非经营性往来
	江苏如高配电网设备有限公司	控股子公司	其他应收款	7.24	10.55	-	17.79	-	资金周转	非经营性往来
	烁盛德电子科技无锡有限公司	控股子公司	其他应收款	-	5,559.59	79.23	69.06	5,659.76	资金周转	非经营性往来
	江苏思源新能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	28,532.81	380.10	-	28,902.91	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.01	-	-	0.01	资金周转	非经营性往来
	江苏思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	116.00	-	106.71	9.29	资金周转	非经营性往来
	Sieyuan Electric (India) Pvt. Ltd	全资子公司	其他应收款	-	1.56	-	-	1.56	资金周转	非经营性往来
	Sieyuan Electric (Mauritius) Co., Ltd	全资子公司	其他应收款	-	405.26	-	-	405.26	资金周转	非经营性往来
	上海思源电气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	478.59	-	-	478.59	资金周转	非经营性往来
总计				84,771.81	194,384.14	1,963.97	146,932.24	136,107.68		

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

罗福丽