

许继电气股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项审计说明

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

目 录

目录	页次
一、专项审计说明	1-2
二、资金往来情况汇总表	3-5

专项审计说明

CAC 证专字[2019] 0032 号

许继电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的许继电气股份有限公司（以下简称“许继电气”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由许继电气管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

二、 管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

三、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审

计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

四、专项审计意见

我们认为，汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

五、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是许继电气为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供许继电气 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

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：宋 英

中国注册会计师：曹会芬

二〇一九年三月二十七日

附件

许继电气股份有限公司 2018 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：许继电气股份有限公司

金额单位：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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其附属企业										
小计										
前控股股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	许继集团有限公司	控股股东	应收账款	3,824,322,637.24	1,919,179,271.61		2,640,324,697.12	3,103,177,211.73	货款	经营性往来
	福州天宇电气股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	38,184,837.95	48,447,967.01		66,238,960.05	20,393,844.91	货款	经营性往来
	焦作韩电发电有限公司	同受控股股东控制	应收账款		24,021,300.00			24,021,300.00	货款	经营性往来
	许昌许继风电科技有限公司	同受控股股东控制	应收账款	114,804,924.09	32,146,153.85		43,169,324.86	103,781,753.08	货款	经营性往来
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	36,767,296.10	16,949,665.71		41,980,963.90	11,735,997.91	货款	经营性往来
	许继集团国际工程有限公司	同受控股股东控制	应收账款	33,287,593.34	3,963,008.61		34,075,763.79	3,174,838.16	货款	经营性往来
	中电装备山东电子有限公司	同受控股股东控制	应收账款	23,736,865.80	30,298,255.80		44,411,277.87	9,623,843.73	货款	经营性往来
	哈尔滨电仪器仪表研究所有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2,044,125.00	2,109.81		1,239,125.00	807,109.81	货款	经营性往来
	黑龙江省电仪器仪表工程技术研究中心有限公司	同受控股股东控制	应收账款	104,579,903.52	146,492,883.73		122,567,721.76	128,505,065.49	货款	经营性往来
许昌许继电科储能技术有限公司	同受控股股东控制	应收账款	9,670,000.00	219,166,223.01		107,418,990.01	121,417,233.00	货款	经营性往来	

许继（科左后旗） 新能源科技有限 责任公司	同受控股股东 控制	应收账款	1,429.98			-	1,429.98	货款	经营性往来
国家电网及其所 属企业	其他关联公 司	应收账款	2,742,795,747.00	4,359,359,799.53		4,564,183,909.61	2,537,971,636.92	货款	经营性往来
许继集团有限公司	控股股东	预付款项	16,080,910.79	12,739,459.16		9,973,345.59	18,847,024.36	货款	经营性往来
福州天宇电气股 份有限公司	同受控股股 东控制	预付款项	726,750.00	3,850,820.34		2,118,180.00	2,459,390.34	货款	经营性往来
哈尔滨电工业表 研究所有限公司	同受控股股 东控制	预付款项		36,160.00		20,000.00	16,160.00	货款	经营性往来
许继（厦门）智 能电力设备股份 有限公司	同受控股股 东控制	预付款项	80,300.00			80,300.00		货款	经营性往来
中国电工仪器仪 表质量监督检验 中心	同受控股股 东控制	预付款项	120,000.00	921,690.00		1,041,690.00		货款	经营性往来
许继集团国际工 程有限公司	同受控股股 东控制	预付款项	6,581,007.60			6,581,007.60		货款	经营性往来
国家电网及其所 属企业	同受控股股 东控制	预付款项	89,914,794.24	155,672,754.54		193,801,133.50	51,786,415.28	货款	经营性往来
许继集团有限公司	控股股东	其他应收款	7,954,939.99	22,293,619.10		4,091,017.81	26,157,541.28	保证金	经营性往来
福州天宇电气股 份有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款	3,594.27				3,594.27	代收款	经营性往来
许昌许继风电科 技有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款	1,232,745.53	1,120,353.40		55,904.00	2,297,194.93	租赁费	经营性往来
许昌许继电科储 能技术有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款		438,278.27		100,801.46	337,476.81	水电费	经营性往来
河北雄安许继电 科综合能源技术 有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款		97,462.73			97,462.73	租赁费	经营性往来
北京许继新能源 科技有限责任公 司	同受控股股 东控制	其他应收款		97,891.32		52,870.27	45,021.05	租赁费	经营性往来
许继集团国际工 程有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款	4,118.50			4,118.50		保证金	经营性往来
河南龙源花木有 限责任公司	同受控股股 东控制	其他应收款	4,384.18	533.00		4,477.18	440.00	代收款	经营性往来
许继（科左后旗） 新能源科技有限 责任公司	同受控股股 东控制	其他应收款	851.09				851.09	代收款	经营性往来
焦作韩电发电有 限公司	同受控股股 东控制	其他应收款	7,416.29			7,416.29		保证金	经营性往来
中电装备山东电 子有限公司	同受控股股 东控制	其他应收款	8,969.57			8,969.57		代收款	经营性往来

	国家电网及其所属企业	其他关联公司	其他应收款	44,421,758.90	146,761,275.36		143,640,618.38	47,542,415.88	保证金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	泸州华恒智能电力科技有限公司	公司的合营企业	应收账款	14,565,167.87	7,569,805.59		9,566,265.91	12,568,707.55	货款	经营性往来
总计				7,111,903,068.84	7,151,626,741.48		8,036,758,850.03	6,226,770,960.29		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：