

关于东北电气发展股份有限公司
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

瑞华核字【2019】48190002号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

瑞华会计师事务所(特)
骑缝专用

关于东北电气发展股份有限公司关联方 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

瑞华核字【2019】48190002 号

东北电气发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是东北电气公司管理层的责任，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守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计东北电气公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解东北电气公司 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

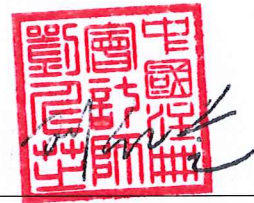
本审核报告仅供东北电气发展股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

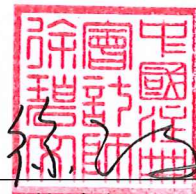
中国·北京

中国注册会计师：



刘仁芝

中国注册会计师：



徐碧文

2019 年 3 月 28 日

上市公司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

金额单位：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	2018年初占用 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 (如有)	2018年度偿还 累计发生额	2018年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小 计										
前大股东及其 附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	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	2018年初往来 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 (如有)	2018年度偿还 累计发生额	2018年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	海南航商商务服务有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	15,679.89	0.82		0.28	0.54	往来款	经营性往来
	海南瑞博酒店管理有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	419.28	11.73			11.73	往来款	经营性往来
	海航酒店(集团)有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款	660.00	1,800.00		1,800.00	-	往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	沈阳凯毅电气有限公司	全资子公司	其他应收款	15,679.89	2,494.68			6,086.41	往来款	非经营性往来
	海南唐苑科技有限公司[注1]	全资子公司	其他应收款	419.28	11,529.34		9.03	11,939.59	往来款	非经营性往来
	东北电气(成都)电力工程设计有限公司	控股子公司	其他应收款	660.00	682.06		728.20	613.86	往来款	非经营性往来
	高才科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,929.82				7,929.82	往来款	非经营性往来
关联自然人及其 控制的法人										
其他关联人及其 附属企业	江苏迪盛四联新能源投资有限公司	与江苏智临受同一方控制	其他应收款	1,449.00			1,449.00	-		见注2
	新东北电气(郴州)电力电容器有限公司	本年度内处置的子公司	其他应收款	2,754.73	910.83		3,435.91	229.65	往来款	非经营性往来
总 计				28,892.72	17,429.46	-	19,510.58	26,811.61		

注1：上海凯欣互联网科技发展有限公司2018年6月1日变更名称为海南唐苑科技有限公司。

注2：江苏智临电气科技有限公司于2017年11月27日通过股权转让持有东北电气(成都)电力99%股权，江苏迪盛四联新能源投资有限公司与江苏智临受同一控制人控制。因此江苏智临与江苏迪盛自2017年11月27日起与公司存在关联关系。

江苏迪盛在2016年12月30日，与东北电气(成都)电力签订《合作框架协议》，共同参与西藏山南隆子县中伏源20MW光伏发电项目的承包建设，并于2016年12月至2017年1月共支付建设款1460万元，该项目后因第三方中标，双方暂未参与项目建设。江苏迪盛与公司的关联关系形成于2017年11月27日，2018年年初应收江苏迪盛款项为1,449.00万元，年度内已收回上述款项，该往来形成时为经营性往来，项目终止时转为非经营性往来。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编号: 0 04717651

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



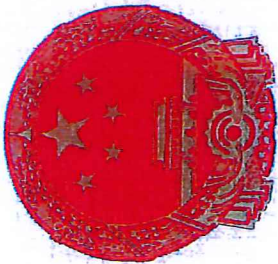
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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

二〇一八年三月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



姓名 刘仁芝
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-04-20
 Date of birth _____
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 210105720420261
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210100010033
No. of Certificate _____

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 1997年10月28日
Date of Issuance _____

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日
Year Month Day



姓名 徐喜文
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-02-01
 Date of birth _____
 工作单位 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 432321197702011794
 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.

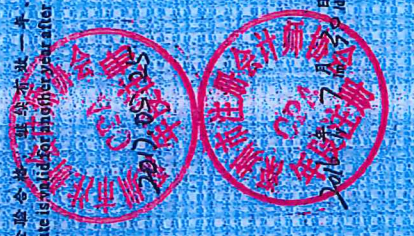
证书编号: 110101300079
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2012 年 12 月 31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.

