

关于江苏爱康科技股份有限公司
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】33090004号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于江苏爱康科技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】33090004号

江苏爱康科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江苏爱康科技股份有限公司（以下简称“爱康科技公司”）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、完整的审核证据是爱康科技公司管理层的责任，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爱康科技公司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。



为了更好地理解爱康科技公司 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。

本审核报告仅供江苏爱康科技股份有限公司 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：

徐殷鹏

中国注册会计师：

秦松涛

2019 年 4 月 19 日

附表

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

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

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	日本爱康株式会社	控股股东控制的法人	其他应收款	113.38	2.53			115.91	往来款（注1）	非经营性占用
小计	—	—	—	113.38	2.53			115.91	—	—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	113.38	2.53			115.91	—	—
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	江苏爱康实业集团有限公司	控股股东	应收账款		128.67		128.67		销售	经营性往来
	江苏爱康实业集团有限公司	控股股东	其他非流动资产		41,640.21		16,788.95	24,851.26	收购江西金租30%股权和富罗纳租赁26%股权	经营性往来
	爱康国际控股有限公司	控股股东	应收账款	324.05	703.96		682.73	345.28	销售	经营性往来
	苏州爱康能源工程技术股份有限公司	控股股东控制的法人	其他非流动资产	5,776.46	18,026.19		12,613.73	11,188.92	采购	经营性往来
	苏州爱康能源工程技术股份有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	13,195.97	50,619.61		32,887.97	30,927.61	销售	经营性往来
	苏州爱康能源工程技术股份有限公司	控股股东控制的法人	应收票据	273.28	1,449.13		1,141.34	581.07	销售（注2）	经营性往来
	苏州爱康能源工程技术股份有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	104.64	108.14		3.50	209.28	租赁等	经营性往来
	江苏爱康绿色家园科技有限公司	控股股东控制的法人	应收票据		2,447.89		2,447.89		销售（注2）	经营性往来
	江苏爱康绿色家园科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	7,205.57	5,897.35		11,985.07	1,117.85	销售	经营性往来
	江苏爱康绿色家园科技有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	7.51			0.55	6.96	销售	经营性往来
	磁县品佑光伏电力开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	79.48	157.98			237.46	销售、服务	经营性往来
	随县爱康新能源投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		123.75			123.75	服务	经营性往来
	汤阴爱康能源电力有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		154.50			154.50	服务	经营性往来
	崇仁县爱康新能源科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		135.30			135.30	服务	经营性往来
固镇县爱康光伏新能源有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		156.14			156.14	服务	经营性往来	

	海城爱康电力有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		34.45			34.45	服务	经营性往来
	爱康能源株式会社	控股股东控制的法人	其他应收款		6,641.75		3,237.96	3,403.79	转让日本爱康	经营性往来
	上海爱康富罗纳资产管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		44.00			44.00	销售	经营性往来
	苏州爱康薄膜新材料有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	4.59	41.18		20.31	25.46	销售	经营性往来
	苏州爱康薄膜新材料有限公司	控股股东控制的法人	预付账款		9,812.58		9,812.58		采购	经营性往来
	江阴爱康农业科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		1.20		0.60	0.60	销售	经营性往来
	江苏爱康房地产开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	0.75			0.75		销售	经营性往来
	安徽爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7.20				7.20	往来款	非经营性往来
	北京爱康新能电力科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	96.00	451.00			547.00	往来款	非经营性往来
	北京碳诺科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	541.08	213.10		3.18	751.00	往来款	非经营性往来
	福建爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	9.00			9.00		往来款	非经营性往来
	赣州爱康光电科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		6,200.00			6,200.00	往来款	非经营性往来
	广东爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	271.00	156.00			427.00	往来款	非经营性往来
	广西爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		0.40			0.40	往来款	非经营性往来
	广西新康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1.00	4.00			5.00	往来款	非经营性往来
	贵州爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7.00	4.00			11.00	往来款	非经营性往来
	河南爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6.00				6.00	往来款	非经营性往来
	湖北爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6.00	20.00			26.00	往来款	非经营性往来
	湖南爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6.00				6.00	往来款	非经营性往来
	江苏爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	552.00	326.27		1.11	877.16	往来款	非经营性往来
	江苏爱康能源研究院有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	245.05	911.31		1.36	1,155.00	往来款	非经营性往来
	江阴爱康光伏焊带有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,854.86			305.00	3,549.86	往来款	非经营性往来
	辽宁爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	16.00			16.00		往来款	非经营性往来
	南通爱康金属科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.09	54,242.82		54,242.91		往来款	非经营性往来
	内蒙古爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	10.00	10.00			20.00	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	山东爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3.00	3.00		3.00	3.00	往来款	非经营性往来
	山西慧泉大数据产业发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1.00				1.00	往来款	非经营性往来
	陕西爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	402.75	220.00			622.75	往来款	非经营性往来
	上海爱康富罗纳售电有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,879.30	817.00			2,696.30	往来款	非经营性往来
	上海富罗纳企业征信服务有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	687.00			320.00	367.00	往来款	非经营性往来
	上海慧喆信息技术有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	747.00	630.00			1,377.00	往来款	非经营性往来
	四川爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7.00	25.00			32.00	往来款	非经营性往来
	苏州爱康电力开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	59,625.18			59,625.18		往来款	非经营性往来
	苏州爱康光电科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.82	33.39		33.21	1.00	往来款	非经营性往来
	苏州爱康金属科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.87	27.66		27.37	1.16	往来款	非经营性往来
	苏州慧诚电力检测有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	320.00	20.00			340.00	往来款	非经营性往来
	苏州中康电力开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	232,285.76			176,408.63	55,877.13	往来款	非经营性往来
	苏州中康电力运营有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.06	2,202.45		0.82	2,201.69	往来款	非经营性往来
	无锡爱康电力发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	893.69	217,341.61			218,235.30	往来款	非经营性往来
	香港爱康电力国际控股有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2.97				2.97	往来款	非经营性往来
	新疆爱康天电能源有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	4.00			4.00		往来款	非经营性往来
	新疆爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	25.30			25.30		往来款	非经营性往来
	阳泉爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	11.00	210.00		210.00	11.00	往来款	非经营性往来
	阳泉爱康智慧电力科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1.00	5.00			6.00	往来款	非经营性往来
	云南新康能源电力有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6.00			6.00		往来款	非经营性往来
	浙江爱康电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	12.00				12.00	往来款	非经营性往来
	重庆爱康新能电力有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	32.00			32.00		往来款	非经营性往来
	九州方圆博乐市新能源有限公司	参股公司	其他应收款		4,316.86			4,316.86	往来款	非经营性往来
金昌清能电力有限公司	参股公司	应收账款		118.53			118.53	提供服务	经营性往来	
宿州恒康新能源有限公司	注3	其他应收款		2,416.75			2,416.75	往来款	非经营性往来	

	内蒙古四子王旗神光能源发展有限公司	注3	其他应收款		3,385.67			3,385.67	往来款	非经营性往来	
	徐州统联新能源有限公司	注3	其他应收款		940.86			940.86	往来款	非经营性往来	
	济南统联新能源有限公司	注3	其他应收款		1,356.93			1,356.93	往来款	非经营性往来	
	新疆伊阳能源科技有限公司	注3	其他应收款		9,459.36			9,459.36	往来款	非经营性往来	
	泰州中康新能源有限公司	注3	其他应收款		872.40			872.40	往来款	非经营性往来	
	丹阳中康电力开发有限公司	注3	其他应收款		282.17			282.17	往来款	非经营性往来	
	赣州市南康区爱康新能源科技有限公司	注3	其他应收款		1,681.58			1,681.58	往来款	非经营性往来	
	浙江瑞旭投资有限公司	注3	其他应收款		39,791.64			39,791.64	往来款	非经营性往来	
	特克斯昱辉太阳能开发有限公司	注3	其他应收款		391.56			391.56	往来款	非经营性往来	
	新疆聚阳能源科技有限公司	注3	其他应收款		5,804.29			5,804.29	往来款	非经营性往来	
	无锡中康电力开发有限公司	注3	其他应收款		200.15			200.15	往来款	非经营性往来	
	九州方圆博州新能源有限公司	注3	其他应收款		11,972.72			11,972.72	往来款	非经营性往来	
	新疆爱康慧诚信息技术有限公司	注4	其他应收款	1,271.75			941.75	330.00	往来款	非经营性往来	
	新疆爱康慧诚信息技术有限公司	注4	应收账款	27.65			27.65		提供服务	经营性往来	
	青海蓓翔新能源开发有限公司	注4	其他应收款	5,622.24			4,801.12	821.12	往来款	经营性往来	
关联自然人及其控制的法人	苏州润德新材料有限公司	公司董事徐国辉参股该公司	应收账款	10.29		49.97		2.00	58.26	房屋租赁	经营性往来
其他关联人及其附属企业											
总计	—	—	—	336,480.21	505,439.43	-	388,799.19	453,120.45	—	—	

注：1、2018年3月本公司将持有的日本爱康株式会社（以下简称“日本爱康”）的股权出售给关联方爱康能源株式会社，出售后日本爱康由本公司的全资孙公司变更为非合并范围关联方，2016年日本爱康原股东香港爱康电力国际控股有限公司支付给日本爱康110万元，用于其日常运营，本表披露的往来变动额为全年发生额。截至本报告日，日本爱康已经归还上述款项。

2、上表中应收票据的发生额和余额，系关联方购买公司产品后，以票据方式回款形成，公司先在应收账款核算，待收到票据后再减记应收账款，由此形成同时在应收账款和应收票据披露经营性资金往来情况。

3、2018年10-12月本公司陆续将持有的南康能源、特克斯昱辉、伊阳能源、聚阳能源、九州博州、无锡中康、宿州恒康、四子神光、徐州统联、济南统联、泰州中康、丹阳中康、瑞旭投资（含湖南中康、柯坪嘉盛、青海昱辉、新疆爱康、苏州慧康等五家子公司）的股权全部转让，自出售日后，本公司与南康能源等18家公司不存在关联方关系，本表披露的往来余额为合并期间余额在出售日至财务报表日的变动情况。

4、于2017年12月公司将本公司持有的新疆爱康慧诚信息技术有限公司股权转让给其他非关联方，于2017年11月公司将本公司之子公司持有的青海蓓翔新能源开发有限公司股权转让给其他非关联方。股权转让后本公司与上述公司不存在关联方关系，本表披露的本公司与上述公司往来情况为合并期间余额在本年的变动情况。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：