

关于华锐风电科技(集团)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的专项审核说明

中汇会专[2020]2664号

华锐风电科技(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称华锐风电公司)2019年度财务报表,并出具了中汇会审[2020]2662号带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段、强调事项段的保留意见的审计报告,在此基础上对后附的华锐风电管理层编制的《2019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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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(2017年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文)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,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、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华锐风电公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，华锐风电公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计华锐风电公司2019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。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华锐风电公司2019年度报告披露使用，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。为了更好地理解华锐风电公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2020年4月28日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表:

编制单位: 华锐风电科技(集团)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	上市公司会计核算科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前大股东及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
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	上市公司会计核算科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	大连重工·起重集团有限公司	股东	其他应收款	-	2,295.00	-	-	2,295.00	股权转让款	经营性	
	大连重工·起重集团有限公司	股东	应收票据	-	13,800.00	-	-	13,800.00	股权转让款	经营性	
	华锐风电科技(江苏)临港有限公司[注1]	股东控制的公司	其他应收款	25,400.08	2,871.87	-	27,500.00[注3]	771.95	垫付款项	非经营性	
	华锐风电科技(大连)有限公司[注2]	股东控制的公司	其他应收款	213.34	-	-	4.69	208.65	垫付款项	非经营性	
	大连华锐重工集团股份有限公司	股东控制的公司	应收账款	22.50	776.74	-	747.49	51.75	销售款项	经营性	
	大连大重风电技术服务有限公司	股东控制的公司	应收账款	103.78	-	-	-	103.78	销售款项	经营性	
	华电虎林风力发电有限公司	股东控制的公司	应收账款	1,917.55	-	-	28.20	1,889.35	销售款项	经营性	
	小计	-	-	27,657.25	19,743.61	-	28,280.38	19,120.48	-	-	
	上市公司子公司	华锐风电(吉林)装备有限公司	全资子公司	其他应收款	281.23	8.27	-	0.42	289.08	垫付款项	非经营性

非经营性资产占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
及其附属企业	华锐风电科技(内蒙古)有限公司	全资子公司	其他应收款	474.84	0.50	-	0.50	474.84	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(哈密)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,357.43	-	-	-	1,357.43	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(赤峰)有限公司	全资子公司	其他应收款	7,010.68	74.34	-	3,643.09	3,441.93	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(甘肃)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,968.41	6.87	-	1.87	1,973.41	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(山东)有限公司	全资子公司	其他应收款	149.38	-	-	149.38	-	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	全资子公司	其他应收款	2,613.65	0.28	-	-	2,613.93	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(威宁)有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,357.88	153.63	-	-	1,511.51	垫付款项	非经营性
	Sinovel Rüzgar Grubu Istanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	全资子公司	其他应收款	9.38	-	-	0.89	8.49	垫付款项	非经营性
	Sinovel Wind Group (Romania) Co. SRL	全资孙公司	其他应收款	11.37	-	-	11.37	-	垫付款项	非经营性
	锐电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	5,387.65	5,318.56	-	22.02	10,684.19	垫付款项	非经营性
	锐电科技有限公司	全资子公司	其他应收款	228.26	963.30	-	682.17	509.39	垫付款项	非经营性
	锐电国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	104.40	7.52	-	111.92	-	垫付款项	非经营性
	沈阳锐电投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.05	-	-	0.05	-	垫付款项	非经营性
	锐芯电气技术(大连)有限公司	全资子公司	其他应收款	671.30	860.55	-	5.97	1,525.88	垫付款项	非经营性
	张家口博德神龙风能开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	100.00	4.13	-	100.36	3.77	垫付款项	非经营性

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	华锐风电科技(海城)有限公司	全资子公司	其他应收款	60.54	225.45	-	285.99	-	垫付款项	非经营性
	Sinovel Wind Group (RSA) (Pty) Ltd	全资子公司	其他应收款	3.73	0.31	-	-	4.04	垫付款项	非经营性
	Sinovel International holding Ltd	全资子公司	其他应收款	2.69	342.28	-	-	344.97	垫付款项	非经营性
	佳县方华风力发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.05	-	-	-	0.05	垫付款项	非经营性
	张家口锐电新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.05	1,850.35	-	-	1,850.40	垫付款项	非经营性
	利辛县锐电新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.10	-	-	-	0.10	垫付款项	非经营性
	大连盛歆光能科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	15.00	-	-	-	15.00	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(贵州)有限公司	全资子公司	其他应收款	237.40	132.85	-	130.00	240.25	垫付款项	非经营性
	张家口博德玉龙电力开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	13,096.41	350.00	1,341.74	1,555.91	13,232.24	垫付款项	非经营性
	锐显新能源科技(大连)有限公司	全资子公司	其他应收款	592.77	1,137.54	-	555.92	1,174.39	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(兴安盟)有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3.81	-	-	3.81	垫付款项	非经营性
	上海风塑新能源技术有限公司	全资孙公司	其他应收款	-	33.81	-	33.81	-	垫付款项	非经营性
	南和县和锐风力发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.00	-	-	-	0.00	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(通辽)有限公司	全资子公司	预付款项	150.00	-	-	150.00	-	采购货款	经营性
	华锐风电(吉林)装备有限公司	全资子公司	预付款项	46,360.99	-	-	45,456.94	904.05	采购货款	经营性
	华锐风电科技(内蒙古)有限公司	全资子公司	预付款项	20,784.15	3,428.92	-	3,176.87	21,036.20	采购货款	经营性
	华锐风电装备黑龙江有限公司	全资子公司	预付款项	30,191.28	14,392.22	-	12,187.25	32,396.25	采购货款	经营性

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	华锐风电科技(甘肃)有限公司	全资子公司	预付款项	19,353.66	6,008.60	-	1,330.91	24,031.35	采购货款	经营性
	华锐风电科技(兴安盟)有限公司	全资子公司	预付款项	6,333.80	806.04	-	4,751.67	2,388.17	采购货款	经营性
	华锐风电科技(威宁)有限公司	全资孙公司	预付款项	63.00	-	-	-	63.00	采购货款	经营性
	华锐风电科技(哈密)有限公司	全资子公司	预付款项	864.23	6,034.36	-	225.98	6,672.61	采购货款	经营性
	华锐风电科技(海城)有限公司	全资子公司	预付款项	-	648.80	-	-	648.80	采购货款	经营性
	华锐风电科技(贵州)有限公司	全资子公司	预付款项	23.35	-	-	-	23.35	采购货款	经营性
	华锐风电科技(江苏)有限公司	全资子公司	预付款项	2,041.12	-	-	2,041.12	-	采购货款	经营性
	小计	-	-	161,900.23	42,793.29	1,341.74	76,612.38	129,422.88	-	-
关联自然人	姜松江	高级管理人员	其他应收款	60.00	-	-	60.00	-	备用金	经营性
	小计	-	-	60.00	-	-	60.00	-	-	-
其他关联方及其附属企业	瓦房店轴承股份有限公司	与大股东受同一控制人控制	预付款项	40.80	-	-	-	40.80	采购货款	经营性
	小计	-	-	40.80	-	-	-	40.80	-	-
总计	-	-	-	189,658.28	62,536.90	1,341.74	104,952.76	148,584.16	-	-

[注1] 华锐风电公司于2019年12月将全资子公司华锐风电科技(江苏)临港有限公司(以下简称江苏临港)股权全部转让给大连重工·起重集团有限公司,由于上述股权发生转让,使得华锐风电公司与江苏临港之间的往来由原先的母子之间的非经营性的资金往来,变成华锐风电公司与第一大股东所控制的关联方之间的往来,我们认为上述往来的形成原因不同于主观的非经营性资金占用形成的往来,故未将其归入非经营性资金占用形成的往来。

[注2] 华锐风电公司与大连华锐重工集团股份有限公司于2018年12月28日签订《华锐风电科技(大连)有限公司股权转让协议》,将持有的华锐风电科技(大连)有限公司(以下简称华锐大连)的股权转让给大连华锐重工集团股份有限公司,该项股权转让交易于2019年4月完成工商变更手续,由于上述协议的签署,使得华锐风电公司与华锐大连之间的往来由原先的母子公司之间的非经营性的资金往来,变成华锐风电公司与合并范围外关联方之间的资金往来,上述往来的形成原因不属于主观的非经营性资金占用形成的往来,故未将其归入非经营性资金占用形成的往来。

[注3] 上述金额中含“债权结转长期股权投资”的金额27,500.00万元。

[注4] 上述金额中含“债权结转长期股权投资”的金额37,513.00万元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

