

中国西电电气股份有限公司

2014年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项说明

2015年3月31日



Ernst & Young Hua Ming LLP
Shanghai Branch
50/F, Shanghai World Financial Center
100 Century Avenue
Pudong New Area
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国上海市浦东新区世纪大道100号
上海环球金融中心50楼
邮政编码: 200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888
Fax 传真: +86 21 2228 0000
ey.com

关于中国西电电气股份有限公司 2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2015)专字第60739804_B03号

中国西电电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国西电电气股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括2014年12月31日合并及公司资产负债表、2014年度合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，于2015年3月31日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：安永华明(2015)审字第60739804_B01号）。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则的规定进行的。

现根据贵集团2014年度财务会计资料，对2014年度贵集团与贵公司控股股东及其他关联方之间非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况，以及贵集团与贵公司控股股东及控股股东所属企业提供担保情况作出如下专项说明。如实提供并披露上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。下列资料和数据均完全摘自贵集团2014年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中，下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指贵集团为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指贵公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指贵公司控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指贵集团与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及贵集团与“关联自然人及其附属企业”和“其他关联人及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外，“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

关于中国西电电气股份有限公司
2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2015)专字第60739804_B03号

一、 编制基础

本专项说明是根据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联合发布的《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)第一条、上海证券交易所《关于做好上市公司2014年年度报告披露工作的通知》的有关要求编制的。

在编制本专项说明时,我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法:

1. 中国西电电气股份有限公司及其子公司之间的非经营性应收、预付款项,因在编制合并财务报表时已予以抵销,因此在本专项说明不作列示。
2. 本专项说明中所指关联方范围包括:(1)《上海证券交易所股票上市规则》(2014年修订)的有关要求确定的关联法人和关联自然人;以及(2)贵集团的合营公司和联营公司,因此可能与已经经过我们审计的贵公司2014年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、 贵集团与控股股东及其他关联方非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况

请参见本专项说明附表“中国西电电气股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、 贵集团向控股股东及控股股东所属企业提供贷款及贴现情况

根据贵集团提供的资料,截至2014年12月31日止,贵集团本年度向关联企业西电宝鸡电气有限公司、中国西电集团公司、西安西开中低压开关有限责任公司、西安西电鹏远重型电炉制造有限公司限责任和西安西电光电电缆有限责任公司提供短期贷款人民币199,000,000.00元。

根据贵集团提供的资料,贵集团在日常经营活动中存在将控股股东及控股股东所属企业开具的商业承兑汇票于贵集团所属西电集团财务有限责任公司(“西电财司”)进行贴现情况。截至2014年12月31日止,控股股东所属企业开具的商业承兑汇票于西电财司进行贴现但未到期的票据形成资产账面价值为人民币151,003,094.39元,贵集团控股股东及控股股东所属企业无于西电财司进行贴现但未到期的商业承兑汇票。

关于中国西电电气股份有限公司
2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2015)专字第60739804_B03号

四、 贵集团向控股股东及控股股东所属企业提供担保情况

根据贵集团提供的资料,截至2014年12月31日止,贵集团不存在向控股股东及控股股东所属企业提供担保情况。

五、 本专项说明的使用

本专项说明仅供中国西电电气股份有限公司(“贵公司”)向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外,未经我所书面同意,不得作任何形式的公开发表或公众查阅,或作其他用途使用。

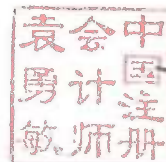
贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明编制用于与贵公司2014年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息,但安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)以及签署贵公司2014年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2014年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅,或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表:中国西电电气股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师: 袁勇敏



中国注册会计师: 潘健慧



2015年3月31日

附表：

中国西电电气股份有限公司2014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：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
应 收 账 款	大股东	中国西电集团公司	90,154	3,588	-	88,268	5,474	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	38,146	9,457	-	15,839	31,764	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西开中低压开关有限责任公司	23,811	81,569	-	57,348	48,032	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电光电电缆有限责任公司	-	854	-	854	-	销售商品	经营性往来
	大股东附属企业	西安豪特电力开关制造有限公司	604	948	-	373	1,179	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西电宝鸡电气有限公司	2,637	5,718	-	7,786	569	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安技师学院	-	10	-	10	-	销售商品	经营性往来
	大股东附属企业	西电陕西陕开电器集团有限公司	-	359	-	359	-	提供劳务	经营性往来
	投资方及与该投资方受同一控制方控制的其他企业	通用电气新加坡公司及其最终控股股东及附属公司	-	50,521	-	20,078	30,443	销售商品	经营性往来
	合营企业	江苏西电南自智能电子设备有限公司	391	-	-	-	391	销售商品	经营性往来
合营企业	西菱输变电设备制造有限公司	-	33,572	-	33,572	-	销售商品	经营性往来	

附表：

中国西电电气股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
预付款项	大股东	中国西电集团公司	-	3,158	-	3,158	-	接受劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	23,122	107,848	-	128,170	2,800	采购商品、接受劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电电工材料有限责任公司	-	47,482	-	47,361	121	采购商品、接受劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西开中低压开关有限责任公司	1,877	125,605	-	125,952	1,530	采购商品	经营性往来
	大股东附属企业	西安豪特电力开关制造有限公司	5	27,401	-	27,282	124	采购商品	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电光电电缆有限责任公司	-	56,738	-	56,680	58	采购商品	经营性往来
	大股东附属企业	西安技师学院	-	206	-	206	-	接受劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西电宝鸡电气有限公司	1,141	10,897	-	12,038	-	采购商品	经营性往来
	大股东附属企业	西安天翼新商务酒店有限公司	-	410	-	410	-	接受劳务	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电自动化控制系统有限责任公司	-	44	-	44	-	采购商品	经营性往来
	投资方及与该投资方受同一控制方控制的其他企业	通用电气新加坡公司及其最终控股股东及附属公司	-	104,429	-	99,117	5,312	采购商品	经营性往来
	合营企业	西菱输变电设备制造有限公司	-	86,136	-	86,136	-	采购商品	经营性往来
	合营企业	江苏西电南自智能电子设备有限公司	-	953	-	953	-	采购商品	经营性往来

附表：

中国西电电气股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：千元

关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年年末往来资金余额	往来形成	往来性质
其他应收款	大股东	中国西电集团公司	-	11	-	-	11	代垫款项	经营性往来
	大股东附属企业	西安西开中低压开关有限责任公司	2,606	2,863	-	503	4,966	租赁收入、代垫款项	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	1,846	3,388	-	3,388	1,846	代垫款项	经营性往来
	大股东附属企业	西安技师学院	2,885	46	-	46	2,885	代垫款项	经营性往来
	大股东附属企业	西电宝鸡电气有限公司	-	41	-	41	-	租赁收入	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电后勤资产管理中心	-	775	-	-	775	租赁收入	经营性往来
短期贷款	大股东	中国西电集团有限公司	90,000	58,500	-	98,500	50,000	短期贷款	经营性往来
	大股东附属企业	西电宝鸡电气有限公司	100,000	102,960	-	114,960	88,000	短期贷款	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	-	5,850	-	850	5,000	短期贷款	经营性往来
	大股东附属企业	西安西电光电电缆有限责任公司	20,000	46,800	-	26,800	40,000	短期贷款	经营性往来
	大股东附属企业	西安西开中低压开关有限责任公司	25,000	18,720	-	27,720	16,000	短期贷款	经营性往来