
易事特集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	第 3-6 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕7-227号

易事特集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了易事特集团股份有限公司（以下简称易事特公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的易事特公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供易事特公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为易事特公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解易事特公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

易事特公司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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对易事特公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，易事特公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了易事特公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐晓丽

中国·杭州

中国注册会计师：刘秀娟

二〇一九年四月二十二日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2018 年度

编制单位：易事特集团股份有限公司

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 年期 初 占用资金 余额	2018 年度 占用累计发 生金额	2018 年 度资金 占用的 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 年期 初 往来资金 余额	2018 年度 往来累计发 生金额	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

大股东及其附属企业										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	易事特电力系统技术有限公司	子公司	其他应收款	1,066.01	5,005.60		6,071.61		往来款	非经营性往来
	易事特新能源（昆山）有限公司	子公司	其他应收款	1.80	198.20		200.00		往来款	非经营性往来
	易事特新能源合肥有限公司	子公司	其他应收款		682.51		663.11	19.39	往来款	非经营性往来
	淮北易特农业科技有限公司	子公司	其他应收款	100.00	90.00		20.00	170.00	往来款	非经营性往来
	和林格尔盛乐光伏发电有限公司	子公司	其他应收款	0.43				0.43	往来款	非经营性往来
	微山爱康新能源有限公司	子公司	其他应收款	18,126.12	600.01		18,726.13		往来款	非经营性往来
	宿迁兴塘河光伏发电有限公司	子公司	其他应收款	78.65	351.00		330.00	99.65	往来款	非经营性往来
	微山县汇能光伏电站有限公司	子公司	其他应收款	48,357.91	569.00		48,926.91		往来款	非经营性往来
	哈密市易事特英利新能源有限公司	子公司	其他应收款	144.00			2.00	142.00	往来款	非经营性往来
	广州易事特新能源有限公司	子公司	其他应收款	4,698.08	1,458.98		4,686.00	1,471.06	往来款	非经营性往来
	连云港市易事特光伏科技有限公司	子公司	其他应收款	604.21	2,149.23		1,190.00	1,563.44	往来款	非经营性往来
	疏勒县盛腾光伏电力有限公司	子公司	其他应收款	1,922.42	3,411.00		2,936.92	2,396.49	往来款	非经营性往来
	惠州尚恒粤能电力有限公司	子公司	其他应收款	1,185.09	3,166.95		3,199.65	1,152.39	往来款	非经营性往来
衡水银阳新能源开发有限公司	子公司	其他应收款	10,272.31	498.00		9,778.93	991.37	往来款	非经营性往来	

宜兴市易电光伏发电有限公司	子公司	其他应收款	0.24	0.10			0.34	往来款	非经营性往来
图木舒克市易事特光伏电力有限公司	子公司	其他应收款	526.60				526.60	往来款	非经营性往来
河北易事特新能源有限公司	子公司	其他应收款	1,001.43	312.00		753.01	560.42	往来款	非经营性往来
沭阳清水河光伏发电有限公司	子公司	其他应收款	3,123.65	4,239.00		899.00	6,463.65	往来款	非经营性往来
淮北易电新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	10,193.51	910.75		434.24	10,670.02	往来款	非经营性往来
淮安铭泰光伏电力科技有限公司	子公司	其他应收款	2,277.37	102.00		272.00	2,107.37	往来款	非经营性往来
佛山市耀燚煌光伏项目工程有限公司	子公司	其他应收款		1,310.97		269.00	1,041.97	往来款	非经营性往来
茌平县鑫佳源光伏农业有限公司	子公司	其他应收款	28,124.81	2,556.00		5,968.00	24,712.81	往来款	非经营性往来
嘉峪关荣晟新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	39,898.70	833.00		15,375.85	25,355.85	往来款	非经营性往来
嘉峪关润邦新能源有限公司	子公司	其他应收款	14,756.07	504.00		1,216.55	14,043.52	往来款	非经营性往来
陕西速能易电新能源科技有限公司	子公司	其他应收款		5.00			5.00	往来款	非经营性往来
东台市中晟新能源科技有限公司	子公司	其他应收款		18.00		2.50	15.50	往来款	非经营性往来
灵寿县中能新能源有限公司	子公司	其他应收款		0.20			0.20	往来款	非经营性往来
临泽县天恒新能源有限责任公司	子公司	其他应收款		3,136.49		1,483.25	1,653.24	往来款	非经营性往来
菏泽神州节能环保服务有限公司	子公司	其他应收款		1,410.06		460.00	950.06	往来款	非经营性往来
蒙城中森绿能太阳能科技有限公司	子公司	其他应收款		15,159.89		11,239.80	3,920.09	往来款	非经营性往来
沂源中能华辰新能源有限公司	子公司	其他应收款		14,596.20		1,435.00	13,161.20	往来款	非经营性往来

	大荔中能易电农业科技有 限公司	子公 司	其他应收 款		18.00			18.00	往来款	非经营性 往来
	池州市中科阳光电 力有限公司	子公 司	其他应收 款		8,429.63		1,215.00	7,214.63	往来款	非经营性 往来
	响水易铭新能源有 限公司	子公 司	其他应收 款		750.42			750.42	往来款	非经营性 往来
	东明明阳新能源有 限公司	子公 司	其他应收 款		14,955.91		396.80	14,559.11	往来款	非经营性 往来
	济宁炫踪新能源科 技有限公司	子公 司	其他应收 款		11,096.13		141.00	10,955.13	往来款	非经营性 往来
	民勤县国能太阳能 发电有限公司	子公 司	其他应收 款		2,103.40		187.50	1,915.90	往来款	非经营性 往来
	嘉峪关国能太阳能 发电有限公司	子公 司	其他应收 款		8,232.00		137.43	8,094.57	往来款	非经营性 往来
	易事特新能源（磐 安）有限公司	子公 司	其他应收 款		50.00			50.00	往来款	非经营性 往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	小黄机电设备(广 东)有限公司	联营 企业	其他应收 款		411.67		411.67		租金、水电、 伙食费等	非经营性 往来
	广东易电能源科技 有限公司	联营 企业	应收账款		30.12	3.18	33.11	0.19	租金、水电、 伙食费等	非经营性 往来
	临朐县东镇国有资 本运营有限公司	子公 司之 少数 股东	其他应收 款	108.00	91.13			199.13	往来款	非经营性 往来
总 计				186,567.41	109,442.53	3.18	139,061.96	156,951.16		

法定代表人：何佳

主管会计工作的负责人：张顺江

会计机构负责人：陈敬松