

**河南平高电气股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项审计说明**

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

打印

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190423131078

报告编号: CAC证专字[2019]0293号

报告单位: 河南平高电气股份有限公司

报备日期: 2019-04-23

报告日期: 2019-04-23

签字注册会计师: 邢建良 谭志东

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjjcpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

关于对河南平高电气股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

CAC 证专字[2019] 0293 号

河南平高电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南平高电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）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，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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汇总表发表专项审计意见。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。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。

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。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

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

计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况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。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是河南平高电气股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供河南平高电气股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，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。

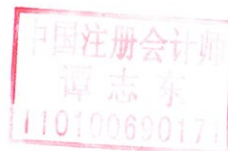
中审华会计师事务所 中国注册会计师：
(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·天津 2019 年 4 月 23 日



邢建良



谭志东

河南平高电气股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

附表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来累计发生的利息(如有)	2018年度计提资产减值准备	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	平高集团有限公司	本公司控股股东	其他应收款	1,543.81				1,543.81	应收账款减值损失	非经营性占用
小计				1,543.81				1,543.81		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联方及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来累计发生的利息(如有)	2018年度计提资产减值准备	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	平高集团有限公司	本公司控股股东	应收账款	291,521.71	517,848.31			560,495.38	销售商品、提供劳务、出租房屋	经营性往来
	平高集团有限公司	本公司控股股东	预付账款	11,902.26	15,924.10			1,300.00	销售商品、提供劳务、出租房屋	经营性往来
	平高集团有限公司	本公司控股股东	其他应收款	8,410.40	3,660.18			46.24	采购商品	经营性往来
	河南省高压电器研究所有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	562.71	1,155.10			7,960.56	水电费等	经营性往来
	河南省高压电器研究所有限公司	本公司控股股东的子公司	预付账款	143.34	163.03			13.51	采购商品、接受劳务	经营性往来
	河南省高压电器研究所有限公司	本公司控股股东的子公司	其他应收款	15.04	10.32			106.37	采购商品、接受劳务	经营性往来
	平高集团智能电力科技有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	278.72	474.38			25.36	水电费等	经营性往来
	平高集团智能电力科技有限公司	本公司控股股东的子公司	其他应收款	3.94				676.70	销售商品、出租土地、房屋、设备	经营性往来
	平高集团智能电力科技有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	957.87	339.89			3.94	销售商品	经营性往来
	湖南平高开关技术有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	542.70	121.17			150.90	销售商品、提供劳务、出租土地、房屋、设备	经营性往来
	北京平高清大科技发展有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	72.75	34.17			310.39	销售商品、提供劳务	经营性往来
	国家电网有限公司及其所属公司	实际控制人及其所属公司	应收账款	433,824.10	602,801.10			106.92	销售商品	经营性往来
	国家电网有限公司及其所属公司	实际控制人及其所属公司	其他应收款	3,499.71	14,937.40			505,502.74	销售商品、提供劳务、出租房屋	经营性往来
	国家电网有限公司及其所属公司	实际控制人及其所属公司	应收账款	27,807.25	23,196.69			3,839.44	销售商品、提供劳务、出租房屋	经营性往来
	国家电网有限公司及其所属公司	实际控制人及其所属公司	预付账款	1,142.70	6,930.27			6,523.11	销售商品、提供劳务、出租房屋	经营性往来
	广州平高高压开关设备有限公司	子公司	应收账款	173.68	188.42			1,536.53	采购商品、接受劳务	经营性往来
	河南平高电气有限公司	子公司	应收账款	17,909.38				194.48	销售商品	经营性往来
	河南平高电气有限公司	子公司	预付账款	166.24				17,909.38	销售商品	经营性往来
	平高集团威海高压电器有限公司	子公司	应收账款	358.91	2,140.25			166.24	采购商品	经营性往来
	四川平高高压开关设备有限公司	子公司	应收账款	600.27	236.22			2,499.16	销售商品	经营性往来
	天津平高电气设备有限公司	子公司	应收账款	226.86	307.02			202.20	销售商品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司	应收账款	21,486.36	198.78			369.47	销售商品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司	应收账款	648.78	8,000.00			30.88	销售商品	经营性往来
	河南平高高压开关技术有限公司	子公司	应收账款	592.50	9,260.12			32,014.37	销售商品	经营性往来
	平高集团印度高压电器有限公司	子公司	应收账款	354.52				8,648.78	销售商品	经营性往来
								1,178.89	354.52 代垫款	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	本公司的合营公司	应收账款	183.70	277.43			96.62	销售商品	经营性往来
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	本公司控股股东的合营公司	应收账款	62.41	718.14			364.70	销售商品、提供劳务	经营性往来
	郑州平高自动化技术有限公司	本公司控股股东的联营公司	预付账款	75.41				75.41	采购商品	经营性往来
总计				823,524.23	1,223,224.07			1,102,624.83		

1



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

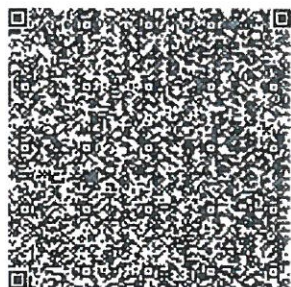
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2018 年 12 月 10 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

证书序号: NO. 019214

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办理变更登记。
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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇〇七年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



证书序号: 000405

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
中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 2020年8月30日

证书有效期至: 2020年8月30日





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

	姓名	邢建良
	Full name	Xiang Jianliang
	性别	男
	Sex	Male
	出生日期	1965-02-06
	Date of birth	1965-02-06
	工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
	Working unit	Ruihua CPAs (Special General Partnership) Shanghai Branch
	身份证号码	31011019650206461X
	Identity card No.	31011019650206461X



 2017年 第 3 册



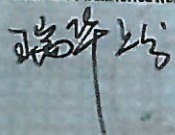
 注册证号: 110000005000259
 发证日期: 2018年7月
 上海市注册会计师协会
 2018年01月01日



 2018年 第 2 册


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


 瑞华会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 9月 09日
 /y /m /d

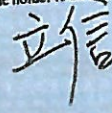
同意调入
Agree the holder to be transferred to



 邦会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 9月 09日
 /y /m /d

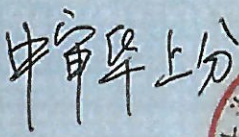
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调出
Agree the holder to be transferred from


 立信会计师事务所
 CPAs


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年 7月 20日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 中审华上分会计师事务所
 CPAs


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年 7月 20日
 /y /m /d



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 月 日
y m d



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
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.

年 月 日
y m d

复印无效



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

注意事项

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.