

海润光伏科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2019]003662号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

海润光伏科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2018 年 12 月 31 日)

| 目 录   | 页 次 |
|---|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明                      | 1-2 |
| 二、 海润光伏科技股份有限公司 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 | 3-6 |



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]003662号

海润光伏科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海润光伏科技股份有限公司（以下简称海润光伏公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2019年4月29日签发了大华审字[2019]007149号无法表示意见的审计报告。

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《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）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就海润光伏公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海润光伏公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海润光伏公司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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对海润光伏公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海润光伏公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海润光伏科技股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十九日

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：海润光伏科技股份有限公司

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(不含利息) | 2018年度往来资金占用的利息(如有) | 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 |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        | 非经营性占用 |
| 小计         |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        | 非经营性占用 |
| 小计         |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        | 非经营性占用 |
| 总计         |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        | 非经营性占用 |
| 其他关联资金往来   | 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(不含利息) | 2018年度往来资金占用的利息(如有) | 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  |                                   |               |             |                |                      |                     |                  |                |        |        |
|            | BCI Cherganovo HOOD               | 全资子公司         | 其他应收款       | 1,276,173.45   | 98,187.32            |                     | 90,826.95        | 1,283,533.82   |        | 非经营性往来 |
|            | Hareon Alps Holding AG            | 全资子公司         | 其他应收款       | 249,634,588.50 | 141,203,704.70       |                     | 22,583,250.22    | 368,255,042.98 |        | 非经营性往来 |
|            | Hareon Solar Co., Ltd             | 全资子公司         | 其他应收款       | 818,070,293.03 | 115,737,300.67       |                     | 624,258,068.55   | 309,509,525.15 |        | 非经营性往来 |
|            | HAREON SOLAR GMBH                 | 全资子公司         | 其他应收款       | 165,771,567.87 | 13,738,098.45        |                     | 83,580,414.87    | 95,929,251.45  |        | 非经营性往来 |
|            | S. C. Green Vision Seven S. R. L. | 控股子公司         | 其他应收款       | 6,896,826.70   | 530,633.93           |                     | 490,856.27       | 6,936,604.36   |        | 非经营性往来 |
|            | 奥特斯维能能源研发(太仓)有限公司                 | 全资子公司         | 其他应收款       |                | 364,475,977.38       |                     | 364,475,977.38   |                |        | 非经营性往来 |
|            | 太仓海润太阳能有限公司                       | 全资子公司         | 其他应收款       |                | 1,288,406,667.85     |                     | 1,228,912,626.66 | 59,494,041.19  |        | 非经营性往来 |
|            | 沾源县海润光伏发电有限公司                     | 全资子公司         | 其他应收款       | 687,130.18     |                      |                     | 687,130.18       |                |        | 非经营性往来 |
|            | 海润(无锡)新能源科技有限公司                   | 全资子公司         | 其他应收款       | 25,482,831.52  | 52,415,172.45        |                     | 77,898,003.97    |                |        | 非经营性往来 |
|            | 海润光伏(上海)有限公司                      | 全资子公司         | 其他应收款       |                | 469,648,523.94       |                     | 401,721,395.21   | 67,927,128.73  |        | 非经营性往来 |

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：海润光伏科技股份有限公司

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年度偿还累计发生金额 | 2018年期末占用资金余额    | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------|-------------------|---------------|-------------|------------------|----------------------|-------------------|----------------|------------------|--------|--------|
|          | 海润光伏电力发展有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 25,000.00        |                      |                   |                | 25,000.00        |        | 非经营性往来 |
|          | 海润光伏科技贸易（营口）有限公司  | 全资子公司         | 其他应收款       | 6,000.00         | 3,000.00             |                   |                | 9,000.00         |        | 非经营性往来 |
|          | 海润光伏设备销售有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       |                  | 28,926,140.01        |                   | 28,926,140.01  |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 海润太阳能实业投资（太仓）有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       | 485,000.00       | 1,231,565.03         |                   | 1,716,565.03   |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 海润新能源科技有限公司       | 全资子公司         | 其他应收款       | 2,147,408,819.85 | 6,683,067.43         |                   | 371,015,424.82 | 1,783,076,462.46 |        | 非经营性往来 |
|          | 合肥海润光伏科技有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 80,348,284.25    | 83,941,311.59        |                   | 13,133,638.48  | 151,158,957.36   |        | 非经营性往来 |
|          | 和田新润光伏发电有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 52,550,690.15    | 2,163,279.70         |                   | 204,397.50     | 54,509,572.35    |        | 非经营性往来 |
|          | 贺兰银星光伏发电有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 530,000.00       |                      |                   |                | 530,000.00       |        | 非经营性往来 |
|          | 海润太阳能科技有限公司       | 全资子公司         | 其他应收款       |                  | 301,600.00           |                   | 301,600.00     |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 红河海润电力投资有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 434,617,500.00   | 27,790,645.50        |                   | 421,227,768.09 | 11,180,377.41    |        | 非经营性往来 |
|          | 建水县奥特斯维光伏发电有限公司   | 全资子公司         | 其他应收款       | 487,555,544.72   | 606,752.20           |                   | 741,617.70     | 487,430,679.22   |        | 非经营性往来 |
|          | 江苏万红置业有限公司        | 全资子公司         | 其他应收款       | 3,142,554.04     |                      |                   | 6,663.63       | 3,135,890.41     |        | 非经营性往来 |
|          | 柯坪海鑫光伏发电有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 17,922,000.00    | 315,810.00           |                   | 2,786.00       | 18,235,024.00    |        | 非经营性往来 |
|          | 莱芜顺风光电光伏发电有限公司    | 全资子公司         | 其他应收款       | 1,924,437.60     | 31,648.75            |                   | 50,000.00      | 1,906,086.35     |        | 非经营性往来 |
|          | 辽宁海润实业有限公司        | 全资子公司         | 其他应收款       | 326,660.00       | 21,946,884.00        |                   | 20,063,000.00  | 2,210,544.00     |        | 非经营性往来 |
|          | 辽宁海润投资管理有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       |                  |                      |                   |                |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 内蒙古新润光伏科技有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 122,500.00       |                      |                   | 122,500.00     |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 秦皇岛市隔河头太阳能有限公司    | 全资子公司         | 其他应收款       | 74,142,802.40    | 90,086,673.00        |                   | 3,168,000.00   | 161,061,475.40   |        | 非经营性往来 |
|          | 陕县瑞光太阳能发电有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       |                  | 132,965,000.00       |                   | 132,965,000.00 |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 涉县中博新能源开发有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 48,727,500.00    | 290,440,317.48       |                   | 337,553,592.75 | 1,614,224.73     |        | 非经营性往来 |

上市公司的子公司及其附属企业

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：海润光伏科技股份有限公司

单位：万元

| 非经营性<br>资金占用 | 资金占用方名称           | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2018年初占用资<br>金余额 | 2018年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2018年度占用资金<br>的利息（如有） | 2018年度偿还累计发<br>生金额 | 2018年期末占用资金<br>余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------|--------|
|              | 绥化海龙新能源科技有限公司     | 全资子公司             | 其他应收款           | 100,000.00       |                          |                       | 100,000.00         |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 泰安海润光伏发电有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           | 589,535.73       |                          |                       | 589,535.73         |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 无锡海润光伏系统研究院有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 338,786.24               |                       | 338,786.24         |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 武汉市圣空环保科技有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 148,655,021.10   | 422,790.00               |                       | 1,350,000.00       | 147,727,811.10    |        | 非经营性往来 |
|              | 武威奥特斯维光伏发电有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款           | 619,651,592.40   | 5,133,838.41             |                       | 59,864,943.60      | 564,920,487.21    |        | 非经营性往来 |
|              | 武威海润光伏科技有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           | 17,095,793.55    | 261,200.00               |                       | 359,000.00         | 16,997,993.55     |        | 非经营性往来 |
|              | 新疆海润电力投资有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           | 15,298,257.30    | 432,603.00               |                       | 1,724,520.75       | 14,006,339.55     |        | 非经营性往来 |
|              | 扬州海润光伏科技有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 82,583,120.22            |                       | 81,087,080.43      | 1,496,039.79      |        | 非经营性往来 |
|              | 扬州汇通能源发展有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 41,383,712.09            |                       | 41,383,712.09      |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 岳普湖海润光伏发电有限公司     | 全资子公司             | 其他应收款           | 50,996,784.32    | 2,954,578.85             |                       | 380,000.00         | 53,571,363.17     |        | 非经营性往来 |
|              | 合肥海润电力科技有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           | 89,926,457.71    | 42,691,783.43            |                       | 97,789,305.78      | 34,828,935.39     |        | 非经营性往来 |
|              | 海润新能源科技发展（辽宁）有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | 1,500.00         |                          |                       | 1,500.00           |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 海润系统工程研究（辽宁）有限公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 1,500.00         |                          |                       | 1,500.00           |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 海润智能物流（辽宁）有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款           | 1,500.00         |                          |                       | 1,500.00           |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 烟台润兴太阳能发电有限公司     | 全资子公司             | 其他应收款           | 260,000.00       |                          |                       | 260,000.00         |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 奥特斯维能源（太仓）有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款           | 10,000.00        | 667,439,460.44           |                       | 667,449,460.44     |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 泗阳瑞泰光伏材料有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 31,892,309.30            |                       | 31,892,309.30      |                   |        | 非经营性往来 |
|              | 句容海润光伏科技有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 10,462,700.00            |                       | 5,512,300.00       | 4,950,500.00      |        | 非经营性往来 |
|              | 宁夏海润电力投资有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 15,000.00                |                       |                    | 15,000.00         |        | 非经营性往来 |
| 关联自然人        | —                 | —                 | —               |                  |                          |                       |                    |                   |        | —      |

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：海润光伏科技股份有限公司

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年度占用累计金额（不含利息） | 2018年度计提的利息（如有） | 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   |
|----------|----------------|-----------------|-------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|--------|--------|
|          | 酒泉奥特斯维光伏有限公司   | 联营企业            | 其他应收款       | 2,500,000.00     |                    |                 |                  | 2,500,000.00     |        | 非经营性往来 |
|          | 江阴海润太阳能电力有限公司  | 破产子公司           | 其他应收款       |                  | 1,549,154,651.46   |                 | 942,546,911.38   | 606,607,740.08   |        | 非经营性往来 |
|          | 江阴鑫晖太阳能有限公司    | 破产子公司           | 其他应收款       |                  | 857,030,486.55     |                 |                  | 857,030,486.55   |        | 非经营性往来 |
|          | 尚义县海润光伏发电有限公司  | 2018年已转让股权的原子公司 | 其他应收款       |                  | 5,873,000.00       |                 |                  | 5,873,000.00     |        | 非经营性往来 |
|          | 营口富润实业有限公司     | 2018年已转让股权的原子公司 | 其他应收款       |                  | 22,095,000.00      |                 | 22,095,000.00    |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 蓬莱德诺电力科技有限公司   | 破产子公司之子公司       | 其他应收款       | 320,000.00       |                    |                 | 320,000.00       |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 邵武顺风光电发电有限公司   | 破产子公司之子公司       | 其他应收款       | 105,000.00       |                    |                 | 105,000.00       |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 沙河市顺海光电发电有限公司  | 破产子公司之子公司       | 其他应收款       | 125,000.00       |                    |                 | 125,000.00       |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 精河县海鑫光伏发电有限公司  | 破产子公司之子公司       | 其他应收款       | 8,090,000.00     |                    |                 | 8,090,000.00     |                  |        | 非经营性往来 |
|          | 顺风光电发电（泰安）有限公司 | 破产子公司之子公司       | 其他应收款       | 10,000.00        |                    |                 | 10,000.00        |                  |        | 非经营性往来 |
| 总计       |                |                 |             | 5,571,392,616.40 | 6,453,855,981.37   | -               | 6,089,314,510.01 | 5,925,934,117.76 | -      | -      |