

关于对广东德豪润达电气股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明



关于对广东德豪润达电气股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZC10358 号

广东德豪润达电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东德豪润达电气股份有限公司（以下简称“德豪润达公司”）2017 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”）。该汇总表已由德豪润达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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，德豪润达公司 2017 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，汇总表是广东德豪润达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广东德豪润达电气股份有限公司 2017 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
黄志伟

中国注册会计师：
张海兵

中国·上海

二〇一八年四月二十五日

附件

上市公司 2017 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：广东德豪润达电气股份有限公司

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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017 年期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占 用资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 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										
前大股东及其附属 企业										非经营性 占用
小计										
总计										
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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 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	芜湖德豪投资有限 公司	母公司	其他应收款		45,268.74		126.44	45,142.30	承接珠海盈瑞节能科技有 限公司欠上市公司土地及 股权转让款	经营性 占用
	珠海盈瑞节能科技 有限公司	母公司的子公司	其他应收款	45,268.74			45,268.74		本期偿还额将系欠上市公 司债务转让给芜湖德豪投 资有限公司	经营性 占用
	珠海凯雷电机有限 公司	母公司的子公司	其他应收款	157.73			157.73		LED 材料销售	经营性 占用
	珠海诺凯电机有限 公司	母公司的子公司	其他应收款		541.20		216.40	324.80	LED 材料销售	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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 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	王冬雷	实际控制人	其他应收款	2.78	20.00		17.50	5.28	备用金借款	经营性 占用
	珠海凯雷电机有限 公司	母公司的子公司	应收账款	4.92			4.92		LED 材料销售	经营性 占用
	珠海诺凯电机有限 公司	母公司的子公司	应收账款		17.85		7.49	10.36	LED 材料销售	经营性 占用
上市公司的子公司 及其附属企业	珠海市东部颖承精 密压铸有限公司	子公司	其他应收款		2,096.84		2,022.30	74.54	往来款	非经营性 占用
	北美电器(珠海) 有限公司	子公司	其他应收款		3,865.71		3,695.60	170.11	往来款	非经营性 占用
	深圳实用电器有限 公司	子公司	其他应收款	744.84	11.12			755.96	往来款	非经营性 占用
	深圳市锐拓显示技 术有限公司	子公司	其他应收款	23,066.75	20,059.97		19,351.42	23,775.30	往来款	非经营性 占用
	扬州德豪润达光电 有限公司	子公司	其他应收款	780.48	32,404.99		33,185.47		往来款	非经营性 占用
	大连德豪进出口贸 易有限公司	子公司	其他应收款	499.04	2.06		0.20	500.90	往来款	非经营性 占用
	德豪(大连)投资有 限公司	子公司	其他应收款	6,024.12	1.20			6,025.32	往来款	非经营性 占用
	芜湖三颐照明有限 公司	子公司	其他应收款	575.41	14,820.70		14,584.52	811.59	往来款	非经营性 占用
芜湖锐拓电子有限 公司	子公司	其他应收款	3,356.84	3,644.25		4,027.05	2,974.04	往来款	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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司 及其附属企业	蚌埠锐拓光电科技 有限公司	子公司	其他应收款	320.00				320.00	往来款	非经营性 占用
	大连市德豪半导体 光电工程研究中心 有限责任公司	子公司	其他应收款	195.21	315.87			511.08	往来款	非经营性 占用
	广东德豪润达照明 系统工程有限公 司	子公司	其他应收款	1,525.53	606.43		350.51	1,781.45	往来款	非经营性 占用
	深圳德豪润达光电 科技有限公司	子公司	其他应收款	709.82				709.82	往来款	非经营性 占用
	珠海市雷哥网络科 技有限公司	子公司	其他应收款	158.59	373.69			532.28	往来款	非经营性 占用
	大连综德照明科技 有限公司	子公司	其他应收款	3,122.05	200.45			3,322.50	往来款	非经营性 占用
	广东德豪润达照明 电气有限公司	子公司	其他应收款	11,345.92	42,940.10		53,268.83	1,017.19	往来款	非经营性 占用
	大连德豪光电科技 有限公司	子公司	其他应收款		198,476.17		151,201.70	47,274.47	往来款	非经营性 占用
	德豪润达国际（香 港）有限公司	子公司	其他应收款	19,071.53	21,600.53		40,672.06		往来款	非经营性 占用
	广东德豪锐拓显示 技术有限公司	子公司	其他应收款	10,378.87	8,844.14		7,403.83	11,819.18	往来款	非经营性 占用
深圳市崧欣节能科 技有限公司	子公司	其他应收款	227.19	0.18			227.37	往来款	非经营性 占用	
关联自然人及其控 制的法人	王冬明	与实际控制人关系 密切的家庭成员	其他应收款	12.25				12.25	备用金借款	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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控 制的法人	李华亭	高级管理人员	其他应收款	4.00	43.50		6.50	41.00	备用金借款	经营性 占用
	陈刚毅	高级管理人员	其他应收款	1.47	4.41		4.41	1.47	备用金借款	经营性 占用
其他关联人及其附 属企业	北京维美盛景广告 有限公司	联营企业	应收账款	700.00				700.00	LED 产品销售	经营性 占用
	雷士照明（中国） 有限公司	联营企业之子公司	应收账款	5.45				5.45	LED 产品销售	经营性 占用
	NVC Lighting Do Brasil	联营企业之子公司	应收账款	2.95			0.18	2.77	LED 产品销售	经营性 占用
	惠州雷士光电科技 有限公司	联营企业之子公司	应收账款	764.52	11,778.41		11,154.42	1,388.51	LED 产品销售	经营性 占用
	重庆雷士照明有限 公司	联营企业之子公司	应收账款	182.06	2,551.90		2,419.61	314.35	LED 产品销售	经营性 占用
	浙江雷士灯具有限 公司	联营企业之子公司	应收账款	217.38	103.10		308.23	12.25	LED 产品销售	经营性 占用
	中山雷士灯饰科技 有限公司	联营企业之子公司	应收账款	1,302.96	346.35		1,649.31		LED 产品销售	经营性 占用
	怡迅（珠海）光电 科技有限公司	其他关联方	应收账款	17.49	6,062.50		5,424.22	655.77	LED 产品销售	经营性 占用
	怡迅（芜湖）光电 科技有限公司	其他关联方	应收账款	3,469.07	9,248.89		12,047.05	670.91	LED 产品销售	经营性 占用
	ETI Solid State Lighting Inc.	其他关联方	应收账款	14,343.11	0.02		14,343.11	0.02	LED 产品销售	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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附 属企业	怡达（香港）光电 科技有限公司	其他关联方	应收账款	17.82	7,640.38		4,904.44	2,753.76	LED 产品销售	经营性 占用
	芜湖雷士欧乐照明 贸易有限公司	其他关联方	应收账款	2,250.08	42,308.42		39,158.87	5,399.63	LED 产品销售	经营性 占用
	芜湖雷士照明电子 商务有限公司	其他关联方	应收账款	1.97	6,099.18		2,984.92	3,116.23	LED 产品销售	经营性 占用
	惠州雷士光电科技 有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	3.08	36.47		21.34	18.21	非流动资产款	经营性 占用
	雷士照明（中国） 有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	10.00				10.00	保证金、押金	经营性 占用
	惠州雷士消防照明 标识有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	19.88	0.10		19.67	0.31	非流动资产款	经营性 占用
	怡迅（芜湖）光电 科技有限公司	其他关联方	其他应收款	23,882.35	4,684.91		1,291.09	27,276.17	2016 年转让的子公司之其 他未清债权	经营性 占用
	怡达（香港）光电 科技有限公司	其他关联方	其他应收款	21,238.81	18,599.93		34,762.52	5,076.22	2016 年转让的子公司之其 他未清债权	经营性 占用
	怡迅（珠海）光电 科技有限公司	其他关联方	其他应收款	72.30	2,099.87		2,171.65	0.52	2016 年转让的子公司之其 他未清债权	经营性 占用
	ETI Solid State Lighting Inc	其他关联方	其他应收款	3,614.38	14,423.41		5,162.89	12,874.90	2016 年转让的子公司之其 他未清债权	经营性 占用
总计				199,669.74	522,143.94		513,397.14	208,416.54		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____