

广东德豪润达电气股份有限公司

专项审计说明

2013 年度



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[2014]第 410213 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“贵公司”)2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(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,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，贵公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用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 2013 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·上海二〇一四年四月二十四日

附件

广东德豪润达电气股份有限公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	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	2013 年期初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	王冬雷	实际控制人	其他应收款	4.08	37.00	40.67	0.41	备用金借款	经营性占用
小计				4.08	37.00	40.67	0.41		
关联自然人及其控制的法人	王晟	本公司股东、员工	其他应收款	45.35	-	45.35	-	备用金借款	经营性占用
	王冬明	与实际控制人关系密切的家庭成员(本公司员工)	其他应收款	11.45	0.80	-	12.25	备用金借款	经营性占用
	李华亭	董事	其他应收款	0.93	-	0.93	-	备用金借款	经营性占用
	陈剑榕	董事/高级管理人员	其他应收款	1.00	1.50	2.50	-	备用金借款	经营性占用
	邓飞	高级管理人员	其他应收款	16.00	12.17	25.72	2.45	备用金借款	经营性占用
	张刚	高级管理人员	其他应收款	5.80	-	4.80	1.00	备用金借款	经营性占用
	杨宏	监事	其他应收款	11.10	-	11.10	-	备用金借款	经营性占用
	杨燕	监事	其他应收款	12.25	5.11	15.83	1.53	备用金借款	经营性占用
	姜运政	高级管理人员	其他应收款	0.50	62.91	53.64	9.77	备用金借款	经营性占用
小计			104.38	82.49	159.87	27.00			
其他关联人及其	蚌埠崧欣电子科技有	联营企业	其他应收款	39.38	1,058.95	1,012.75	85.58	非流动资产	经营性占用

附属企业	限公司							款及租赁费	
	珠海泰格汽车配件有限公司	联营企业	其他应收款	344.74	-	344.74	-	材料销售及租赁款	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	预付账款	-	3.08	-	3.08	材料采购	经营性占用
	北京维美盛景广告有限公司	联营企业	应收账款	8,750.00	26,250.00	34,324.50	675.50	LED 产品销售	经营性占用
	重庆雷士实业有限公司	联营企业之子公司	应收账款	-	586.33	0.14	586.19	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	-	573.93	374.73	199.20	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	-	466.58	387.07	79.51	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	-	35.76	0.14	35.62	LED 产品销售	经营性占用
	雷士照明控股有限公司	联营企业	应收账款	-	1.12	-	1.12	LED 产品销售	经营性占用
	蚌埠崧欣电子科技有限公司	联营企业	应收账款	1,384.88	3,725.56	2,357.69	2,752.75	LED 电源销售	经营性占用
	深圳市崧欣节能科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	0.11	3.18	1.02	2.27	LED 电源销售	经营性占用
	小计			10,519.11	32,704.49	38,802.78	4,420.82		
上市公司的子公司及其附属企业	威斯达电器(中山)制造有限公司	控股子公司	其他应收款	11,520.84	14,620.15	13,535.40	12,605.59	往来款	非经营性占用
	珠海瀚盛精密机械有限公司	控股子公司	其他应收款	8,453.76	746.00	776.45	8,423.31	往来款	非经营性占用

北美电器(珠海)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,883.73	6,666.19	8,484.09	65.83	往来款	非经营性占用
安徽省德豪润达半导体光电技术工程研究中心有限责任公司	控股子公司	其他应收款	0.91	-	0.91	-	往来款	非经营性占用
广州德豪润达光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,144.47	723.41	421.06	往来款	非经营性占用
深圳市锐拓显示技术有限公司	控股子公司	其他应收款	6,179.55	20,238.79	26,418.34	-	往来款	非经营性占用
广东健隆光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	8,676.62	2.46	7,800.00	879.08	往来款	非经营性占用
大连德豪进出口贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	122.20	5,668.87	-	5,791.07	往来款	非经营性占用
深圳德豪润达光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	995.85	-	995.85	往来款	非经营性占用
蚌埠锐拓光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	320.00	-	1.00	319.00	往来款	非经营性占用
珠海市东部颖承精密压铸有限公司	控股子公司	其他应收款	547.21	1,662.22	2,012.23	197.20	往来款	非经营性占用
德豪(大连)投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,023.63	-	6,023.63	往来款	非经营性占用
芜湖三颐光电材料有限公司	控股子公司	其他应收款	1.60	-	-	1.60	往来款	非经营性占用
扬州德豪润达光电有限公司	控股子公司	其他应收款	926.47	20,659.97	11,690.78	9,895.66	往来款	非经营性占用
深圳实用电器有限公司	控股子公司	其他应收款	-	-	-	466.37	往来款	非经营性占用

	司			466.37					用
	广东德豪锐拓显示技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-	10.85	-	10.85	往来款	非经营性占用
小计				39,099.26	78,439.45	71,442.61	46,096.10		
总计				49,726.83	111,263.43	110,445.93	50,544.33		

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人（会计主管人员）：郭翠花