

关于对安徽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



关于对安徽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[2020]第 ZC10316 号

安徽德豪润达电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽德豪润达电气股份有限公司（以下简称“德豪润达”）2019 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、管理层对汇总表的责任

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 2019 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，汇总表是德豪润达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德豪润达 2019 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：
陈华柱

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

附件 1

安徽德豪润达电气股份有限公司 2019 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：安徽德豪润达电气股份有限公司

单价：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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度占 用资金的利 息 (如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 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	2019 年期初 往来资金余额	2019 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往 来资金的利 息 (如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 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										

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	蚌埠德豪光电科技有限公司	子公司	其他应收款		42,869.26		29,471.93	13,397.33	往来款	非经营性往来
	蚌埠三颐半导体有限公司	子公司	其他应收款		8,729.11			8,729.11	往来款	非经营性往来
	北美电器(珠海)有限公司	子公司	其他应收款		649.52		515.36	134.16	往来款	非经营性往来
	大连德豪光电科技有限公司	子公司	其他应收款	35,640.08	22,664.48		685.13	57,619.43	往来款	非经营性往来
	大连德豪进出口贸易有限公司	子公司	其他应收款	501.21				501.21	往来款	非经营性往来
	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	847.69	6.75			854.44	往来款	非经营性往来
	大连综德照明科技有限公司	子公司	其他应收款	3,367.89	240.00		6.75	3,601.14	往来款	非经营性往来
	德豪(大连)投资有限公司	子公司	其他应收款	6,026.52	20,000.00			26,026.52	往来款	非经营性往来
	广东德豪锐拓显示技术有限公司	子公司	其他应收款	10,721.17	8,493.15		3,790.33	15,423.99	往来款	非经营性往来

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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	深圳德豪润达光电科技有限公司	子公司	其他应收款	709.82	0.50		43.38	666.94	往来款	非经营性往来
	深圳实用电器有限公司	子公司	其他应收款	757.72	2.96			760.68	往来款	非经营性往来
	深圳市锐拓显示技术有限公司	子公司	其他应收款	30,567.92	1,302.28		8,746.00	23,124.20	往来款	非经营性往来
	威斯达电器(中山)制造有限公司	子公司	其他应收款	13,787.21	40,723.18		49,580.93	4,929.46	往来款	非经营性往来
	芜湖德豪润达光电科技有限公司	子公司	其他应收款		31,097.85			31,097.85	往来款	非经营性往来
	芜湖锐拓电子有限公司	子公司	其他应收款	8,381.04	991.76		1,815.56	7,557.24	往来款	非经营性往来
	芜湖三颐照明有限公司	子公司	其他应收款		12,239.66		8,459.76	3,779.90	往来款	非经营性往来
	珠海德豪润达电气有限公司	子公司	其他应收款	173,629.77	23,031.82		87,094.80	109,566.79	往来款	非经营性往来
	珠海市东部颖承精密压铸有限公司	子公司	其他应收款		1,390.04		1,387.74	2.30	往来款	非经营性往来

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	珠海市雷哥网络科技有限公司	子公司	其他应收款	5,495.44	149,038.63		123,656.60	30,877.47	往来款	非经营性往来
	广东德豪润达照明系统工程有限 公司	子公司	其他应收款	1,781.45	60.00			1,841.45	往来款	非经营性往来
	深圳市崧欣节能科技有限公司	子公司	其他应收款	227.46			227.46		往来款	非经营性往来
	蚌埠锐拓电子材料有限公司	子公司	其他应收款	990.00			990.00		往来款	非经营性往来
	蚌埠锐拓光电科技有限公司	子公司（2019 年注 销）	其他应收款	326.00			326.00		往来款	非经营性往来
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		3.00		3.00		备用金借款	经营性往来
	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	经营性往来
	王晟	董事长	其他应收款		3.00		3.00		备用金借款	经营性往来
	郭翠花	高级管理人员	其他应收款		3.00		3.00		备用金借款	经营性往来

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	涂崎	高级管理人员	其他应收款		57.94		57.94		备用金借款	经营性往来
	蒋孝安	高级管理人员	其他应收款		2.00		2.00		备用金借款	经营性往来
其他关联人及其附属企业	NVC Lighting Do Brasil	联营企业之子公司	应收账款	2.91	0.05			2.96	LED 产品销售	经营性往来
	蚌埠雷士照明科技有限公司	12 个月内转让的子公司	应收账款		2,353.86		2,299.59	54.27	LED 产品销售	经营性往来
	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	经营性往来
	广东德豪润达照明电气有限公司	12 个月内转让的子公司	应收账款		7,864.51		7,279.89	584.62	LED 产品销售	经营性往来
	惠州雷士光电科技有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	471.36	7,502.01		7,060.12	913.25	LED 产品销售	经营性往来
	雷士照明 (中国) 有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	5.45				5.45	LED 产品销售	经营性往来
	怡达 (香港) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	4.92	54.04		48.27	10.69	LED 产品销售	经营性往来

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	怡迅 (芜湖) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	48.65	95.83		136.49	7.99	LED 产品销售	经营性往来
	怡迅 (珠海) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	2,674.77	9,378.96		8,460.57	3,593.16	LED 产品销售	经营性往来
	浙江雷士灯具有限公司	联营企业之子公司	应收账款	12.87	10.15		23.02		LED 产品销售	经营性往来
	中山市雷雅照明有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	1,344.57	1,159.01		2,408.58	95.00	LED 产品销售	经营性往来
	重庆雷士照明有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	177.39	1,979.64		2,007.39	149.64	LED 产品销售	经营性往来
	珠海市正通电工实业有限公司	其他关联公司	应收账款	5.87	0.96		6.83		LED 产品销售	经营性往来
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	其他关联公司	应收账款	6,584.88	14,663.03		21,247.91		LED 产品销售	经营性往来
	芜湖雷士照明电子商务有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	15.50			15.50		LED 产品销售	经营性往来
	中山雷士灯饰科技有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款	88.63	675.81		764.44		LED 产品销售	经营性往来

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	同恒雷士光电科技 (上海) 有限公司	其他关联公司	应收账款		1.20		1.20		LED 产品销售	经营性往来
	云南鼎建光电科技有限公司	其他关联公司	应收账款		340.42		340.42		LED 产品销售	经营性往来
	芜湖奥空电子商务有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	应收账款		392.32		392.32		LED 产品销售	经营性往来
	珠海诺凯电机有限公司	其他关联公司	应收账款	15.04	10.00		25.04		LED 产品销售	经营性往来
	珠海诺凯电机有限公司	其他关联公司	其他应收款		232.59		215.33	17.26	材料销售	经营性往来
	ETI Solid State Lighting Inc.	联营企业之子公司	其他应收款	1.26	2.49		1.27	2.48	代收代付款	经营性往来
	蚌埠雷士照明科技有限公司	12 个月内转让的子公司	其他应收款		529.16		482.60	46.56	材料款、劳务款	经营性往来
	广东德豪润达照明电气有限公司	12 个月内转让的子公司	其他应收款		164.47		163.58	0.89	材料款、劳务款	经营性往来
	惠州雷士消防照明标识有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	其他应收款	0.31				0.31	非流动资产款	经营性往来

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	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	惠州雷士光电科技有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	其他应收款	3.08				3.08	保证金、押金	经营性往来
	雷士照明 (中国) 有限公司	联营企业 12 个月内转让的子公司	其他应收款	10.00				10.00	保证金、押金	经营性往来
	怡达 (香港) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	0.18	0.31			0.49	代收代付款	经营性往来
	怡迅 (芜湖) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	0.30	0.88		1.18		代收代付款	经营性往来
	怡迅 (珠海) 光电科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	3.41	528.96		383.56	148.81	材料款、劳务款	经营性往来
	珠海盈瑞节能科技有限公司	12 个月内转让的子公司	其他应收款		55.93			55.93	材料款、劳务款	经营性往来
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	其他关联公司	其他应收款	0.09	0.38		0.47		代收代付款	经营性往来
	阿卡得 (扬州) 电子有限公司	联营企业之子公司	其他应收款		42.10		42.10		租赁费	经营性往来
总计				305,942.08	411,638.96		370,674.34	346,906.70		-

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)：_____