

关于对国电南京自动化股份有限公司
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 ZE10039 号

关于对国电南京自动化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

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	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	1

五
四
三
二

关于对国电南京自动化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 ZE10039 号

国电南京自动化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国电南京自动化股份有限公司（以下简称“国电南自”）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”）。该汇总表已由国电南自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

国电南自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，



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，国电南自 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，汇总表是国电南自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国电南自 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：胡新 胡新
420000364658

中国注册会计师：毛彦波 毛彦波
310000000034

二〇一八年三月二十二日

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

	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 (不含利息)	2017年度发生金额 (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年末占用资金余额	占用形成原因	
									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系	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额 (不含利息)	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年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
华电集团南京电力自动化设备有限公司	控股股东	应收票据	应收票据	84,88	10,12		10,21	84,79	货款	经营性往来
中国华电集团有限公司	实际控制人	应收账款	应收账款	48,52	607,82		645,17	11,17	货款	经营性往来
华电杭州电信有限公司	控股子公司的全资子公司	应收账款	应收账款	39,21				39,21	货款	经营性往来
中国华电集团有限公司下属企业	实际控制人的附属企业	应收账款	应收账款	191,783,53	256,322,54		271,510,86	176,595,21	货款	经营性往来
华电集团南京电力自动化设备有限公司	控股股东	其他应收款	其他应收款	0,22	57,81		49,73	8,30	代垫社保费	经营性往来
华电集团下属企业	实际控制人的附属企业	其他应收款	其他应收款	3,958,04	752,99		1,873,87	2,837,16	保证金	经营性往来
华电集团南京电力自动化设备有限公司	控股股东	预付账款	预付账款		0,55			0,55	预付体检费	经营性往来
华电集团下属企业	实际控制人的附属企业	预付账款	预付账款	24,05				24,05	货款	经营性往来
南京国电南自软件产业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	19,052,99	58,03		19,111,02		在建工程	非经营性往来
南京国电南自科技园发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	1,476,93	2,971,15		1,073,09	3,330,99	委托贷款利息、保证金等	非经营性往来
南京南自信息技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	192,15	431,01		477,26	145,90	房租、IT服务费	经营性往来
南京南自科林系统工程有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	739,35	140,06		377,90	501,51	房租、水电费及IT服务费	经营性往来
南京国海海南自控自动化有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	348,67	592,63		770,51	170,78	手续费、IT服务费	经营性往来
北京华电信息科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	205,43	8,04			213,47	提供经营性借款	非经营性往来
南京国电南自储能技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	217,72			4,62	213,09	委托研发款	经营性往来
南京国电南自新能源科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	其他应收款	366,02	316,52		156,99	525,55	房租、IT服务费	经营性往来
关联自然人										
武汉天和科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	其他应收款	54,25	2,49			36,74	资金占用费及垫资社保	经营性往来
江苏上能新特变压器有限公司	联营企业	其他应收款	其他应收款	19,69	47,62		25,56	41,75	房租及社保费	经营性往来
ABB(中国)有限公司及其子公司	上市公司子公司主要关联方	其他应收款	其他应收款	42,75			33,74	9,01	代垫款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	上市公司子公司及其附属企业	应收账款	应收账款	3,956,77	10,564,63		10,946,91	3,574,50	货款	经营性往来
江苏西电南自智能电力设备有限公司	联营企业	预付账款	预付账款		407,29		206,98	200,31	货款	经营性往来
扬州国电南自开关有限公司	联营企业	应收账款	应收账款	676,85	97,94		76,58	704,22	货款	经营性往来
其他	其他	其他应收款	其他应收款	1,301,71	673,85		19,20	1,962,37	房租、水电费及服务费	经营性往来
		应收账款	应收账款	45,63	0,68		1,24	45,07	货款	经营性往来
		预付账款	预付账款		72,86			72,86	货款	经营性往来
		其他应收款	其他应收款	400,69	280,36		186,79	494,26	房租及社保费	经营性往来
总计				225,015,90	274,471,31		307,583,95	191,903,26		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：