



关于华锐风电科技(集团)股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2018]1090号

华锐风电科技(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称华锐风电公司)2017年度财务报表,并出具了中汇会审[2018]0617号无保留意见的审计报告,在此基础上对后附的华锐风电公司管理层编制的《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》(以下简称汇总表)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会及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(2017年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文)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,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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华锐风电公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，华锐风电公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计华锐风电公司2017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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定


本专项说明仅供华锐风电公司2017年度报告披露使用，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。为了更好地理解华锐风电公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师：
(项目合伙人)

谢庆


中国注册会计师：

黄平


报告日期：2018年3月29日

附表：

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：华锐风电科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币万元

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										
小计										
前大股东及 其附属企业										
小计										
总计										
其它关联 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	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	大连华锐重工起重机械有限公司	股东之子公司	其他非流动资产	9.77	-	-	9.77	-	设备采购	经营性
	华锐风电科技(大连)临港有限公司[注]	股东之子公司	预付款项	50.00	-	-	50.00	-	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(大连)临港有限公司[注]	股东之子公司	其他应收款	7,077.17	-	-	5,998.49	1,078.68	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(大连)装备有限公司[注]	股东之子公司	其他应收款	575.17	117.97	-	-	693.14	垫付款项	非经营性
	大连华锐重工铸业有限公司	股东之子公司	预付款项	-	199.50	-	192.09	7.41	采购货款	经营性
	小计				7,712.11	317.47	-	6,250.35	1,779.23	
非经营性 资金占用	华锐风电科技(江苏)临港有限公司	全资子公司	其他应收款	25,400.06	0.02	-	-	25,400.08	垫付款项	非经营性
	华锐风电(吉林)装备有限公司	全资子公司	其他应收款	256.52	11.84	-	-	268.36	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(兴安盟)有限公司	全资子公司	其他应收款	49.87	-	-	49.87	-	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技集团(上海)有限公司	全资子公司	其他应收款	11,642.54	4.24	-	11,646.78	-	垫付款项	非经营性
	华锐风电科技(内蒙古)有限公司	全资子公司	其他应收款	417.87	63.91	-	3.44	478.34	垫付款项	非经营性
	小计				27,732.29	80.01	-	27,104.65	478.34	

华锐风电科技(哈密)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,357.43	-	-	-	-	-	1,357.43	垫付款项	非经营性
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(江苏)有限公司	全资子公司	其他应收款	-	23.09	-	-	-	23.09	-	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(赤峰)有限公司	全资子公司	其他应收款	6,782.81	112.13	-	-	-	0.01	6,894.93	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(甘肃)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,958.69	8.78	-	-	-	3.17	1,964.30	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(山东)有限公司	全资子公司	其他应收款	132.02	17.36	-	-	-	-	149.38	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,977.64	33.93	-	-	-	0.01	2,011.56	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(威宁)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,274.78	35.83	-	-	-	1.49	1,309.12	垫付款项	非经营性
华锐风电装备黑龙江有限公司	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	垫付款项	非经营性
SINOVEL WIND GROUP (USA) CO., LTD	全资子公司	其他应收款	438.15	-	-	-	-	438.15	-	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(唐山)有限公司	全资子公司	其他应收款	-	286.20	-	-	-	286.20	-	垫付款项	非经营性
Sinovel R ù zgar Grubu ĩstanbul R ù zgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Diř Ticaret Ltd. řti.	全资子公司	其他应收款	14.27	-	-	-	-	1.76	12.51	垫付款项	非经营性
Sinovel Wind Group (Romania) Co. SRL	全资子公司	其他应收款	6.02	0.22	-	-	-	-	6.24	垫付款项	非经营性
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	垫付款项	非经营性
锐源风能技术有限公司	全资子公司	其他应收款	135.41	2,297.82	-	-	-	2,422.21	11.02	垫付款项	非经营性
锐电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	135.32	555.86	-	-	-	691.18	-	垫付款项	非经营性
锐电科技有限公司	全资子公司	其他应收款	43.46	0.38	-	-	-	0.01	43.83	垫付款项	非经营性
锐电国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	43.40	-	-	-	-	-	43.40	垫付款项	非经营性
沈阳锐电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.05	-	-	-	-	0.05	垫付款项	非经营性
锐芯电气技术(大连)有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.16	-	-	-	-	0.16	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(大连)有限公司	全资子公司	其他应收款	-	16,529.39	-	-	-	8,129.83	8,399.56	垫付款项	非经营性
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	全资子公司	预付款项	500.00	-	-	-	-	-	500.00	采购货款	经营性
华锐风电科技(通辽)有限公司	全资子公司	预付款项	150.00	-	-	-	-	-	150.00	采购货款	经营性
华锐风电(吉林)装备有限公司	全资子公司	预付款项	28,209.03	16,422.96	-	-	-	8,355.24	36,276.75	采购货款	经营性
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	全资子公司	预付款项	18,042.72	24,916.46	-	-	-	23,626.69	19,332.49	采购货款	经营性
华锐风电装备黑龙江有限公司	全资子公司	预付款项	13,068.45	37,668.60	-	-	-	-	50,737.05	采购货款	经营性
华锐风电科技(大连)有限公司	全资子公司	预付款项	-	38,678.20	-	-	-	36,578.55	2,099.65	采购货款	经营性
华锐风电科技(甘肃)有限公司	全资子公司	预付款项	-	17,466.89	-	-	-	2,141.40	15,325.49	采购货款	经营性
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	全资子公司	预付款项	3,886.07	347.05	-	-	-	-	4,233.12	采购货款	经营性
华锐风电科技(福建)有限公司	全资子公司	预付款项	50.00	-	-	-	-	50.00	-	采购货款	经营性
华锐风电科技(威宁)有限公司	全资子公司	预付款项	63.00	-	-	-	-	-	63.00	采购货款	经营性
华锐风电科技(云南)有限公司	全资子公司	预付款项	20.30	-	-	-	-	20.30	-	采购货款	经营性

其他关联方及其附属企业	华锐风电科技(哈密)有限公司	全资子公司	预付款项		28,932.14	-	21,245.01	7,687.13	采购货款	经营性
	华锐风电科技(贵州)有限公司	全资子公司	预付款项	23.35	-	-	-	23.35	采购货款	经营性
	小计			116,079.18	184,413.51	-	115,714.39	184,778.30		
		与大股东受同一控制人控制								
	瓦房店轴承股份有限公司		预付款项	40.80	-	-	-	40.80	采购货款	经营性
	小计			40.80	-	-	-	40.80		
总计				123,832.09	184,730.98	-	121,964.74	186,598.33		

[注]华锐风电公司于2017年6月将全资子公司华锐风电科技(大连)临港有限公司股权全部转让给大连重工·起重集团有限公司,由于上述股权发生转让,使得华锐风电公司与大连临港、大连装备之间的往来由原先的母子之间的非经营性的资金往来,变成华锐风电公司与第一大股东所控制的关联方之间的往来,我们认为上述往来的形成原因不同于故意的非经营性资金占用形成的往来,故未将其归入非经营性资金占用形成的往来。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



仅供中汇会专[2018]1090号报告书使用

登记机关



2017年05月24日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjic.gov.cn/>

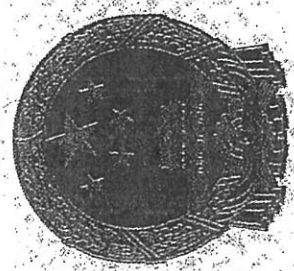
证书序号: NO. 025990

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供中汇会专[2018]090号报告使用

名称:

余强

主任会计师:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

办公场所:

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000014

注册资本(出资额):

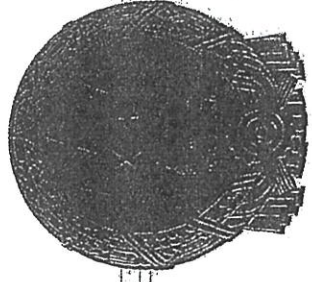
人民币 1160 万元

批准设立文号:

浙财会[2013]54号

批准设立日期:

2013年12月4日



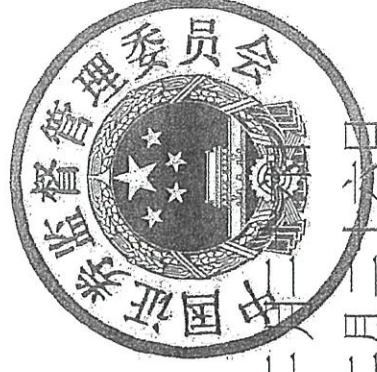
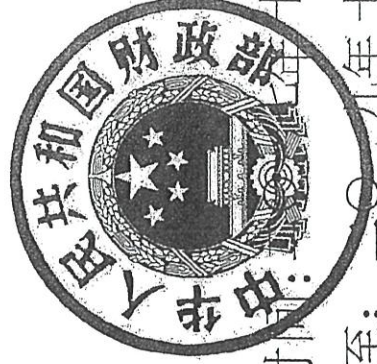
证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇会考[2018]109号报告使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日