

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕2780号

浙江正泰电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江正泰电器股份有限公司（以下简称正泰电器公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的正泰电器公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供正泰电器公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为正泰电器公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解正泰电器公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

正泰电器公司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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对正泰电器公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，正泰电器公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了正泰电器公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴懿川



中国注册会计师：

夏均



二〇一八年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

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	2017年度资金占用的利息	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	
现代大股东及其附属企业										非经营性占用	
小 计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小 计										非经营性占用	
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	2017年度往来资金的利息	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	正泰集团股份有限公司	母公司	应收账款		531.52		9.78	521.74	产品销售	经营性往来	
	乐清市正鑫金属件有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款		0.49		0.49		产品销售	经营性往来	
	浙江正泰汽车科技有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	7.03	56.14		58.13	5.04	产品销售	经营性往来	
	正泰集团成套设备制造有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	1,958.86	8,530.16		7,098.88	3,390.14	产品销售	经营性往来	
	正泰电气股份有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	2,764.05	14,124.66		13,992.84	2,895.87	产品销售	经营性往来	
	陕西正泰电缆有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	286.97	842.80		845.87	283.90	产品销售	经营性往来	
	浙江正泰电缆有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	0.97	1,929.33		916.89	1,013.41	产品销售	经营性往来	
	正泰国际工程有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	411.02	2,966.03		3,367.98	9.07	产品销售	经营性往来	
	陕西正泰智能电气有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	59.38	402.59		252.72	209.25	产品销售	经营性往来	
	上海正泰自动化软件系统有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款		4.93		2.73	2.20	产品销售	经营性往来	
	浙江正泰中自控制工程有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	64.86	329.73		123.16	271.43	产品销售	经营性往来	
	浙江正泰中自企业管理有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	1.46	20.75		20.66	1.55	产品销售	经营性往来	
	浙江正泰新能源投资有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款	125.13	475.45		579.00	21.58	产品销售	经营性往来	
	陕西正泰母线科技有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款		117.43		33.52	83.91	产品销售	经营性往来	
	理想能源设备（上海）有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款		814.83			814.83	产品销售	经营性往来	
	上海正泰企业管理服务有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收账款		26.01		26.01		产品销售	经营性往来	
	浙江中国装饰有限公司	受南存辉重大影响的公司	应收账款		58.42		1.47	56.95	产品销售	经营性往来	
	浙江九安检测科技有限公司	受南存辉重大影响的公司	应收账款		202.31		1.15	201.16	产品销售	经营性往来	
	安吉九亩生态农业有限公司	受南存辉重大影响的公司	应收账款		11.25		11.25		产品销售	经营性往来	
	正泰电气股份有限公司	正泰集团内兄弟公司	其他应收款		7.45	11.17		7.21	11.41	原材料销售	经营性往来
	正泰集团成套设备制造有限公司	正泰集团内兄弟公司	其他应收款		102.00	186.69		278.44	10.25	物业费和水电费	经营性往来
	上海正泰企业管理服务有限公司	正泰集团内兄弟公司	其他应收款		1.24	105.41		93.44	13.21	房租押金	经营性往来
	浙江正泰电缆有限公司	正泰集团内兄弟公司	其他应收款			5.00			5.00	运输押金	经营性往来
	正泰启迪（上海）科技发展有限公司	正泰集团之联营公司	其他应收款			13,562.70		13,562.70		土地转让款	经营性往来
	正泰电气股份有限公司	正泰集团内兄弟公司	应收票据		735.46			735.46		产品销售	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

单位：人民币万元

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	2017年度往来资金的利息	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	浙江正泰电缆有限公司	正泰集团内兄弟公司	预付账款	355.52	538.00		878.71	14.81	采购商品	经营性往来
	浙江正泰中自控制工程有限公司	正泰集团内兄弟公司	预付账款	20.58	3.89		5.09	19.38	采购商品	经营性往来
	理想能源设备（上海）有限公司	正泰集团内兄弟公司	预付账款		984.00		984.00		采购商品	经营性往来
	正泰电气股份有限公司	正泰集团内兄弟公司	预付账款	1,974.80	10,353.63		11,302.24	1,026.19	采购商品	经营性往来
小 计				8,876.78	57,195.32		55,189.82	10,882.28		
上市公司的子公司及其附属企业	温州正泰电器科技有限公司	子公司	其他应收款	18,884.70	240,503.87		224,610.52	34,778.05	往来款	非经营性往来
	上海正泰电源系统有限公司	子公司	其他应收款	14,763.22	1,000.00		5,763.22	10,000.00	往来款	非经营性往来
	上海新华控制技术（集团）有限公司	子公司	其他应收款	1,500.07	2,003.29		153.36	3,350.00	往来款	非经营性往来
	上海新池能源科技有限公司	子公司	其他应收款	800.00			800.00		往来款	非经营性往来
	浙江正泰仪器仪表有限责任公司	子公司	其他应收款		731.75		460.60	271.15	往来款	非经营性往来
	浙江正泰新能源开发有限公司	子公司	其他应收款		190,000.00		120,000.00	70,000.00	往来款	非经营性往来
	浙江正泰太阳能科技有限公司	子公司	其他应收款		0.32		0.24	0.08	往来款	非经营性往来
	上海诺雅克电气有限公司	子公司	其他应收款		132.54		85.81	46.73	往来款	非经营性往来
小 计				35,947.99	434,371.77		351,873.75	118,446.01		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司	合营企业	应收账款	14.72	300.00		314.72		产品销售	经营性往来
	怀来县亿鑫生态能源有限公司	合营企业之子公司	应收账款		10,470.20			10,470.20	产品销售	经营性往来
	Chint-Egemac for electrical products Co.,Ltd.	合营企业	应收账款		476.22			476.22	产品销售	经营性往来
	ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED	联营企业	应收账款	3,141.92	659.65		895.39	2,906.18	产品销售	经营性往来
	Solmotion GmbH	联营企业	应收账款	3,519.60	14,749.65		16,035.11	2,234.14	产品销售	经营性往来
	甘肃金泰电力有限责任公司	联营企业	应收账款	39.09			39.09		产品销售	经营性往来
	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	联营企业	应收账款	7,000.00			6,626.00	374.00	产品销售	经营性往来
	桐庐杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	应收账款		3,126.60			3,126.60	产品销售	经营性往来
	宁波吉泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	应收账款		5,455.41			5,455.41	产品销售	经营性往来
	青州杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	应收账款		5,246.78			5,246.78	产品销售	经营性往来
	诸暨杭泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	应收账款		1,640.52			1,640.52	产品销售	经营性往来
	莆田杭泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	应收账款		3,354.70			3,354.70	产品销售	经营性往来
	阳谷杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	应收账款		2,421.88			2,421.88	产品销售	经营性往来
	浙江泰谷农业科技有限公司	正泰集团之本期处置的联营公司	应收账款		0.31			0.31	产品销售	经营性往来
	德凯质量测试服务(浙江)有限公司	联营企业	预付账款	11.53	42.62		54.15		采购商品	经营性往来
	江苏绿城信息技术有限公司	联营企业	其他应收款	500.00			500.00		往来款	非经营性往来
	ASTRONERGY SOLAR (THAILAND) COMPANY LIMITED	联营企业	其他应收款	2,439.31	3,431.99		1,655.00	4,216.30	往来款	非经营性往来
桐庐杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		272.00		35.00	237.00	往来款	非经营性往来	

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：浙江正泰电器股份有限公司

单位：人民币万元

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	2017年度往来资金的利息	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
其他关联方及其附属企业	宁波吉泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		766.00		166.00	600.00	往来款	非经营性往来
	青州杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		724.04		147.20	576.84	往来款	非经营性往来
	诸暨杭泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		285.00		8.00	277.00	往来款	非经营性往来
	莆田杭泰光伏发电有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		20.00		20.00		往来款	非经营性往来
	阳谷杭泰电力有限公司	本期处置的子公司	其他应收款		74.00		20.00	54.00	往来款	非经营性往来
小 计				16,666.17	53,517.57		26,515.66	43,668.08		
总 计				61,490.94	545,084.66		433,579.23	172,996.37		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：