

广州白云电器设备股份有限公司
控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZC10347 号

BD
事务
文



金发科技股份有限公司

截止 2018 年 12 月 31 日

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明

目 录	页 码
一、 控股股东及其他关联方资 金占用情况的专项审计 说明	1-2
二、 附件 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	
三、 事务所执业资质证明	

关于对广州白云电器设备股份有限公司 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[2019]第 ZC10347 号

广州白云电器设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云电器设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 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

立
(特
件

立
信
会
计
师
事
务
所
特
殊
普
通
合
伙

计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 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，汇总表是广州白云电器设备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州白云电器设备股份有限公司 2018 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。

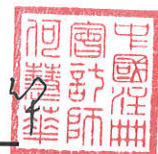
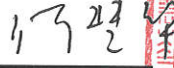


中国注册会计师：



张锦坤

中国注册会计师：



何慧华

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

编制单位：广州白云电器设备股份有限公司

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	2018年年初占用资 金余额	2018年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2018年度占用资金的利 息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	白云电气集团有限公司*1	股东	其他应收款	168,802.31			168,802.31	168,802.31	代收土地使用费返 还	经营性占用
小计				168,802.31			168,802.31			
大股东及其附属企业										
小计										
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	2018年年初往来资 金余额	2018年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2018年度往来资金的利 息（如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018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										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江白云湖变电气设备有限 公司	子公司	其他应收款		95,000,000.00	2,357,428.13	46,494,496.88	50,862,931.25	借款	非经营性往来
	桂林智源电力电子有限公司	子公司	其他应收款		24,374.25			24,374.25	房租	经营性往来
关联自然人										
	广州东芝白云电器设备有限 公司	合营企业	应收帐款		17,009,948.09			5,058,374.37	销售货物	经营性往来
	广州东芝白云电器设备有限 公司	合营企业	其他应收款		2,760,341.63		2,760,341.63		租金、水电费、劳 务	经营性往来
	广州东芝白云电器设备有限 公司	合营企业	应收股利	1,195,745.42	1,294,196.06			2,489,941.48	应收股利	经营性往来
	广州东芝白云电机电子电 子有限公司	联营企业	应收帐款		25,625,815.03			7,282,676.67	销售货物	经营性往来
	广州东芝白云电机电子电 子有限公司	联营企业	其他应收款		4,304,953.77				租金、水电费、劳 务	经营性往来
	广州地铁小额贷款有限公司	联营企业	应收股利		1,704,419.28				应收股利	经营性往来
	广州东芝白云电机电子电 子有限公司	联营企业	应收股利		3,252,000.00				应收股利	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东芝白云真空开关管（锦 州）有限公司	联营企业	应收股利		1,651,143.00				应收股利	经营性往来
	广州东芝白云自动化系统有 限公司	合营企业	其他应收款		1,063,136.78		1,063,136.78		租金、水电费、劳 务	经营性往来
	广州东芝白云自动化系统有 限公司	合营企业	应收帐款	6,301,236.82	527,037.75		7,210,140.27	-481,865.70	销售货物	经营性往来
	广州东芝白云自动化系统有 限公司	合营企业	应收票据	150,000.00	8,015,840.22		7,977,083.52	188,756.70	销售货物	经营性往来
	东芝白云真空开关管（锦 州）有限公司	联营企业	其他应收款		600,000.00		600,000.00		技术服务费	经营性往来
	浙江桂容语平科技有限责任 公司*2	股份公司关联企业	其他应收款					1,043,104.03	销售货物	经营性往来
	广州市场新技术研究有限 责任公司	股份公司关联企业	预付账款	1,740,000.00	5,829,502.43		12,080,606.66	-4,511,104.23	采购商品、劳务、 固定资产	经营性往来
总计				9,286,982.24	168,662,708.29	2,357,428.13	119,393,033.87	61,957,188.82		

*1说明：白云电气集团有限公司同一控制下合并收购桂林林电力电容器有限公司全资子公司重慶磁粉而退回押金。
*2说明：浙江桂容语平科技有限责任公司原为子公司桂林林电力电容器有限公司控股子公司，公司将其股权转让给白云电气集团有限公司，于2018年12月27日丧失控制权。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

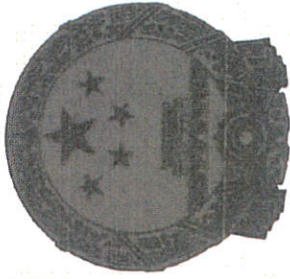
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





证书序号: 0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

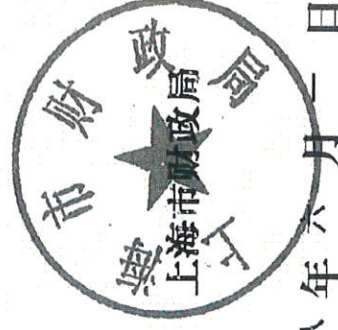
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一〇年六月二日

中华人民共和国财政部制



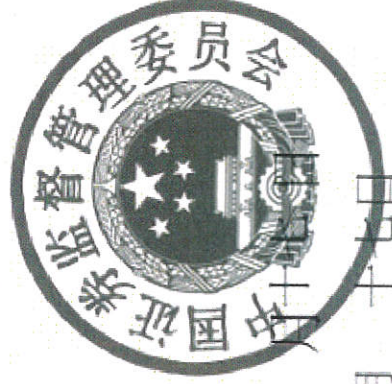
证书序号：000194

立信会计师事务所 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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓名 张锦坤
 Full name 张锦坤
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1962-10-25
 Date of birth 1962-10-25
 工作单位 立信大华会计师事务所有限公司
 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司
 身份证号码 440105021025007
 Identity card No. 440105021025007



张锦坤(440100010004), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100010004



张锦坤(440100010004), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100010004

证书编号: 440100010004
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九〇年七月五日
 Date of Issuance ly /m /d

2011年4月30日换发



姓名: 何慧华
 Full name: 何慧华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-06-02
 Date of birth: 1979-06-02
 工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
 Working unit: 立信大华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430603197906021523
 Identity card No.: 430603197906021523



证书编号: 110001610201
 No. of Certificate: 110001610201

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年六月十二日
 Date of Issuance: 2010 / 6 / 12



何慧华(110001610201), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110001610201



何慧华(110001610201), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



110001610201