

广东华锋新能源科技股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项审核说明

广会专字[2019]G18036150072 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件：广东华锋新能源科技股份有限公司 2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
.....3-4

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

专项审核说明

广会专字[2019]G18036150072号

广东华锋新能源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了广东华锋新能源科技股份有限公司（以下简称“华锋股份”）2018 年度的财务报表，并于 2019 年 4 月 8 日出具了广会审字[2019]G18036150012 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求，华锋股份编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日公司《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”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是华锋股份的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对华锋股份非经营性资金占用及其他关联资金往来情况是否符合规定进行审核并出具专项说明，在审核过程中，我们实施了包括查阅有关资料、会计凭证、核对会计记录等我们认为必要的审核程序。

我们对汇总表所载资料与我们审计华锋股份 2018 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进行了核对，在所有重大方面没有发现

不一致之处。为了更好地理解华锋股份的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为华锋股份向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送 2018 年度报告使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东华锋新能源科技股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

（项目合伙人）

中国注册会计师：郭俊彬

中国 广州

二〇一九年四月八日

广东华锋新能源科技股份有限公司 2018 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：广东华锋新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2018 年度期 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	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年度期末 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2018 年度期 初往来资金 余额	2018 年度往来 用累计发生金 额(不含利息)	2018 年度往来 资金的利息	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年度期末 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	肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	74,525,089.98	269,263,230.94	-	237,416,467.20	106,371,853.72	资金往来/ 代收代付款	非经营 占用
	无锡华锋时代科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	3,123,795.39	-	-	-	3,123,795.39	资金往来	非经营 占用
	佛山华锋碧江环保科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	7,040.00	-	-	7,039.99	0.01	代收代付款	非经营 占用
	广东华锋碧江环保科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,439.52	-	-	-	2,439.52	代收代付款	非经营 占用
	肇庆华锋机电装备有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	18,639.75	-	10,551.86	8,087.89	代收代付款	非经营 占用
	宝兴县华锋储能材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	49,413.22	-	-	49,413.22	代收代付款	非经营 占用
小计				77,658,364.89	269,331,283.91	-	237,434,059.05	109,555,589.75		

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	2018 年度期 初往来资金 余额	2018 年度往来 用累计发生金 额(不含利息)	2018 年度往来 资金的利息	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年度期末 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及 其附属企业	北京理工中兴科技 股份有限公司	上市公司持股 5%以 上股东控制的其他 企业	其他应收款	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	资金往来	非经营 占用
小计					2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
总 计	-	-	-	77,658,364.89	271,331,283.91	-	237,434,059.05	111,555,589.75	-	-

注：其他关联资金往来“北京理工中兴科技股份有限公司”新增的款项为本年度北京理工华创电动车技术有限公司及其下属公司纳入华锋股份合并报表范围所致，该款项账龄已超过5年，预计无法收回，已全额计提坏账准备。2017年9月15日，理工中兴收到北京市第一中级人民法院（以下简称“北京市一中院”）下发的“（2017）京01破申22号”民事裁定书，北京市一中院裁定受理债权人对理工中兴的破产重整申请，理工华创于2017年10月针对该笔借款进行了破产债权申报。2017年12月8日，理工中兴召开债权人会议和出资人会议，会议以现场投票和网络投票相结合的方式通过了《北京理工中兴科技股份有限公司重整计划草案》，根据重整计划草案，普通债权将按照每100元获偿25股理工中兴流通股的方式进行清偿，重整计划的执行期限为12个月。北京市一中院于2017年12月21日作出“（2017）京01破9号之一”民事裁定书，裁定批准理工中兴的重整计划。据此，根据北京市一中院批准的重整计划，重整计划执行完毕后，理工华创持有的200万元债权将转换为50万股理工中兴流通股。目前理工中兴重整计划仍在执行中。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作的负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇