

广州鹏辉能源科技股份有限公司

关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用 以及对外担保情况专项审核说明

广会专字[2016]G15044110046 号

目 录

报告正文.....1-2

附件一：广州鹏辉能源科技股份有限公司 2015 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表.....3

附件二：担保情况汇总表.....4

广州鹏辉能源科技股份有限公司
关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用
以及对外担保情况专项审核说明

广会专字[2016]G15044110046 号

广州鹏辉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州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 8 日出具了广会审字[2016]G15044110013 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发〔2003〕56 号《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，鹏辉能源编制了后附的 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表及担保情况汇总表（以下简称“情况表”）。如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是鹏辉能源的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对鹏辉能源与控股股东及其他关联方资金占用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。

我们认为，后附情况表所载资料与我所审计鹏辉能源 2015 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容在所有重大方面没有发现不一致之处。为了更好地理解鹏辉能源的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附情况表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为鹏辉能源披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不用作任何其他用途。

附件：广州鹏辉能源科技股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表及担保情况汇总表

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

中国注册会计师：周济平

中国

广州

二〇一六年四月八日

附件：

广州鹏辉能源科技股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	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	2015 年期初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度资金占用的利息	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	珠海市鹏辉电池有限公司	全资子公司	应收账款	1,487.10	3,418.19	-	1,329.76	3,575.53	销售	经营性占用
	珠海市鹏辉电池有限公司	全资子公司	其他应收款	9,940.40	2,779.79	-	819.08	11,901.11	往来款及代垫费用	非经营性占用
	广州耐时电池科技有限公司	控股子公司	应收账款	573.71	214.98	-	-	788.69	销售	经营性占用
	广州耐时电池科技有限公司	控股子公司	其他应收款	20.04	1.68	-	-	21.72	代垫费用	非经营性占用
	河南鹏辉能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,955.17	7,409.00	-	-	9,364.17	往来款及代垫费用	非经营性占用
	鹏辉新能源有限公司	全资子公司	应收账款	86.11	403.05	-	395.92	93.24	销售	经营性占用
	鹏辉新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	253.36	523.16	-	325.91	450.61	代收货款	非经营性占用
	珠海冠力电池有限公司	控股子公司	应收账款	2.57	-	-	-	2.57	销售	经营性占用
	珠海冠力电池有限公司	控股子公司	其他应收款	524.72	1.52	-	-	526.24	往来款	非经营性占用
	耐可赛株式会社	控股子公司	应收账款	-	96.71	-	61.08	35.63	销售	经营性占用
小 计	-	-	-	14,843.18	14,848.08	-	2,931.75	26,759.51	-	-
总 计	-	-	-	14,843.18	14,848.08	-	2,931.75	26,759.51	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

担 保 情 况 汇 总 表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：万元

公司代码	公司简称	担保人（上市公司）	被担保对象	被担保对象与上市公司的关系	担保金额（万元）	开始担保日	结束担保日	目前是否仍存在担保责任	担保方式	担保实际使用授信额占 2015 年末合并会计报表净资产的比例
300438	鹏辉能源	广州鹏辉能源科技股份有限公司	河南鹏辉能源科技有限公司	全资子公司	15,000.00	2015-3-1	2021-3-31	是	连带责任担保	2.05%
300438	鹏辉能源	广州鹏辉能源科技股份有限公司	珠海市鹏辉电池有限公司	全资子公司	5,000.00	2015-7-6	2016-7-5	是	连带责任担保	3.50%

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：