

宁波三星医疗电气股份有限公司

专项审计说明

2015 年度

关于对宁波三星医疗电气股份有限公司 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[2016]第 113855 号

宁波三星医疗电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波三星医疗电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 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、管理层对汇总表的責任

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。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为,贵公司 2015 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,汇总表是宁波三星医疗电气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宁波三星医疗电气股份有限公司 2015 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:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一六年四月二十三日

附件 上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（万元）

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初往来资金余额	2015年度往来资金发生金额（不含利息）	2015年度往来资金利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015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	奥克斯集团有限公司	控股股东	应收账款	-	117.19	-	117.19	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	宁波奥克斯进出口有限公司	控股股东附属公司	应收账款	336.05	100.67	-	436.72	-	电表收入	经营性往来
	宁波盛泰房地产开发有限公司	控股股东附属公司	应收账款	2.13	278.09	-	278.72	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	宁波盛泰房地产开发有限公司	控股股东附属公司	应收账款	332.32	-	-	332.32	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	南昌奥克斯地产有限公司	控股股东附属公司	应收账款	32.90	402.46	-	255.02	180.34	变电器开关柜收入	经营性往来
	宁波市在建材贸易有限公司	控股股东附属公司	应收账款	205.20	-	-	205.20	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	宁波奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	0.09	-	-	0.09	电表收入	经营性往来
	宁波奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	216.31	-	199.27	17.04	变电器开关柜、电表收入	经营性往来
	宁波奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	1.56	-	0.30	1.26	变电器开关柜、电表收入	经营性往来
	南昌奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	37.63	-	37.63	-	变电器开关柜、电表收入	经营性往来
	天津奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	5.50	-	1.70	3.80	变电器开关柜收入	经营性往来
	南昌奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	3.37	-	3.37	-	电表收入	经营性往来
	南昌奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	135.68	-	135.68	-	变电器开关柜、电表收入	经营性往来
	南昌奥克斯电气有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	0.75	-	0.75	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	青岛奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	1,168.89	-	993.25	175.64	变电器开关柜收入	经营性往来
	长沙奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	403.58	-	-	403.58	变电器开关柜收入	经营性往来
	宁波奥克斯物业服务股份有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	6.27	-	6.27	-	电表收入	经营性往来
	长沙奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	42.06	-	42.06	-	变电器开关柜收入	经营性往来
	九江奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	20.81	-	16.65	4.16	变电器开关柜收入	经营性往来
	长沙奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	应收账款	-	5.81	-	5.81	-	电表收入	经营性往来
	奥克斯集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	746.22	-	746.22	-	资金往来	非经营性往来
	宁波奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	其他应收款	-	993.75	-	993.75	-	租赁收入	非经营性往来
	宁波奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	其他应收款	-	23.69	-	23.69	-	租赁收入	非经营性往来
	宁波奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	其他应收款	0.62	-	-	0.62	-	固定资产采购	非经营性往来
	宁波奥克斯置业有限公司	控股股东附属公司	预付账款	-	185.89	-	185.89	-	固定资产采购	非经营性往来
	宁波市鄞州汇金小额贷款股份有限公司	控股股东附属公司	应付账款	-	0.33	-	0.33	-	体检、医药收入	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	小计			909.22	4,896.60	-	5,018.41	787.41		
	杭州丰通电气有限公司（注1）	上市公司的子公司	其他应收款	8,163.35	-	-	8,163.35	-	往来款	非经营性往来
	三星电气有限公司（香港）有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	30,057.01	51,195.25	-	28.31	81,223.95	往来款	非经营性往来
	宁波奥克斯高科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	1.49	-	1.34	0.15	往来款	非经营性往来
	上海联能仪表有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	17.51	404.83	-	93.07	329.27	往来款	非经营性往来
	杭州丰通智能电气有限公司研究院有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	538.20	-	66.71	471.49	往来款	非经营性往来
	奥克斯融资租赁（上海）有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	16,535.83	-	16,535.83	-	往来款	非经营性往来
	宁波奥克斯融资租赁管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	5,124.00	-	2,000.00	3,124.00	往来款	非经营性往来
	宁波奥克斯融资租赁管理有限公司（注2）	上市公司的子公司	其他应收款	-	27,930.00	-	36.00	27,894.00	往来款	非经营性往来
	宁波明州医院有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	18,532.49	-	1,532.49	17,000.00	往来款	非经营性往来
关联自然人	宁波明州医院有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	429.30	-	124.30	305.00	往来款	非经营性往来
	宁波奥克斯投资管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	2,160.00	-	1,000.00	1,160.00	往来款	非经营性往来
	宁波三星电力发展有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	往来款	非经营性往来
	小计			38,237.87	122,852.39	-	29,581.40	131,508.86		
总计				39,147.09	127,748.99	-	34,599.81	132,296.27		

注1: 公司本年处置了子公司杭州丰通电气有限公司, 该公司成为控股股东的附属公司, 处置前, 该公司已偿还全部欠款, 其后未发生关联往来。
注2: 公司于2015年同一控制下企业合并明州医院, 本年新增发生额中137,472.46元为合并前该公司关联方往来余额。

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): _____

江邦印

炳朱印

葛瑜斌

葛瑜斌



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 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

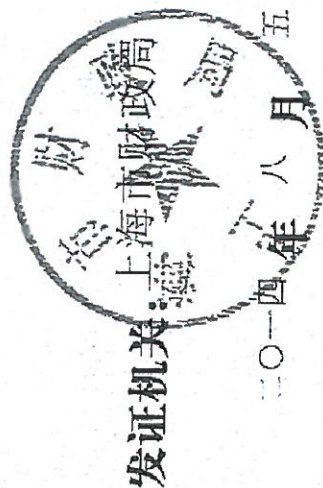


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

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



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 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

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财北字〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续领日期 2010年12月31日)



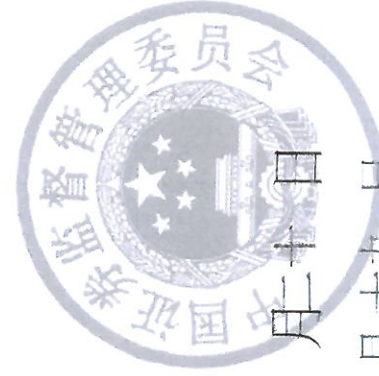
证书序号: 000373

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: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 丛敬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-10-26
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105198110262041
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080283
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 03 月 26 日
Date of Issuance



		姓名		封磊
		Full name		
性	别	男		
Sex				
出生	日期	1974-09-27		
Date of birth				
工作	单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)		
Working unit				
身份证	号码	650104197409271716		
Identity card No.				



年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2015年 4月 30日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 年 月 日
---	---