

河南平高电气股份有限公司

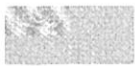
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZG10380 号

河南平高电气股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	附表	



关于对河南平高电气股份有限公司 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[2017]第 ZG10380 号

河南平高电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南平高电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 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、管理层对汇总表的负责

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。

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 2016 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，汇总表是河南平高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河南平高电气股份有限公司 2016 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。

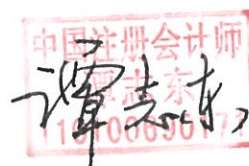
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十一日

附件

河南平高电气股份有限公司2016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：河南平高电气股份有限公司

单位：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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										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
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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016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	平高集团有限公司	本公司控股股东	应收账款	149,060.55	233,599.66		220,255.99	162,404.23	销售商品、提供劳务	经营性往来
	平高集团有限公司	本公司控股股东	应收票据	6,537.80	63,671.23		61,605.99	8,603.04	销售商品	经营性往来
	平高集团有限公司	本公司控股股东	预付账款		289,348.55		289,295.80	52.75	购买产品	经营性往来
	平高集团有限公司	本公司控股股东	其他应收款	32,586.60	40,810.60		49,802.73	23,594.46	销售商品	经营性往来
	平高集团智能电气有限公司	本公司控股股东的子公司	应收票据		230.00		130.00	100.00	销售商品	经营性往来
	湖南平高开关有限公司	本公司控股股东的子公司	应收票据		7.37			7.37	销售商品	经营性往来
	河南省高压电器研究所	本公司控股股东的子公司	应收账款		437.09		398.54	38.55	销售商品、出租设备	经营性往来
	河南省高压电器研究所	本公司控股股东的子公司	预付账款		23.45		23.45		购买产品	经营性往来
	河南省高压电器研究所	本公司控股股东的子公司	其他应收款		5.96			4.33	销售商品	经营性往来
	平高安川开关电器有限公司	本公司控股股东的子公司	应收票据		50.00		50.00		销售商品	经营性往来
	平高安川开关电器有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	106.96	672.63		336.83	442.76	销售商品、出租房屋	经营性往来
	平高安川开关电器有限公司	本公司控股股东的子公司	预付账款		14.40		14.40		购买产品	经营性往来
	平高集团智能电气有限公司	本公司控股股东的子公司	其他应收款		3.94			3.94	销售商品	经营性往来
	湖南平高开关有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	507.54	686.91		837.90	356.56	销售商品、出租土地、房屋、设备	经营性往来
	湖南平高开关有限公司	本公司控股股东的子公司	应收票据	445.08	161.45		63.82	542.70	销售商品	经营性往来
	平高集团智能电气有限公司	本公司控股股东的子公司	预付账款		266.53			266.53	购买产品	经营性往来
	国家电网公司及所属公司	本公司控股股东的子公司	预付账款	21.32	642,972.99		21.32		购买产品	经营性往来
	国家电网公司及所属公司	实际控制人及所属公司	应收账款	407,736.25	9,397.14		618,647.52	432,061.72	销售商品	经营性往来
	国家电网公司及所属公司	实际控制人及所属公司	其他应收款	2,607.29			9,176.41	2,828.02	销售商品	经营性往来
上市公司及其附属企业	国家电网公司及所属公司	实际控制人及所属公司	应收账款	25,604.28	68,403.42		83,603.09	10,404.60	销售商品	经营性往来
	国家电网公司及所属公司	实际控制人及所属公司	应收票据	1,121.14	6,374.02		6,479.86	1,015.30	购买产品	经营性往来
	广州平高高压开关维修有限公司	子公司	预付账款	340.44	337.77		678.21		销售商品	经营性往来
	河南平高电气销售有限公司	子公司	应收账款	2,537.80	4,250.49		2.53	6,785.76	销售商品	经营性往来
	河南平高电气销售有限公司	子公司	预付账款	166.24				166.24	购买产品	经营性往来
	平高集团威海高压电器有限公司	子公司	应收账款	1,755.77	10,142.91		8,037.05	3,861.62	销售商品	经营性往来
	四川平高高压开关维修有限公司	子公司	应收账款	489.98	223.28		72.00	641.27	销售商品	经营性往来
	天津平高电气设备有限公司	子公司	应收账款	309.37	338.38		228.42	409.33	销售商品	经营性往来
	天津平高智能电气有限公司	子公司	应收账款	847.69	1,137.63		1,077.04	908.29	销售商品	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司	应收账款	6,966.72	1,909.59		8,876.31		销售商品	经营性往来
	河南平高通用电气有限公司	子公司	预付账款		7,143.87		7,143.87		购买产品	经营性往来
	平高集团国际工程有限公司	子公司	应收账款	20,748.33	6,658.76		26,038.37	1,368.72	销售商品	经营性往来
	上海天灵开关厂有限公司	子公司	应收账款		110.08		110.08		销售商品	经营性往来
	河南平高高压开关有限公司	子公司	应收账款		23,723.40		23,723.40		销售商品	经营性往来
关联自然人及其他关联方及其附属企业										
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	本公司的合营公司	应收账款	0.48	300.72		276.73	24.47	销售商品	经营性往来
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	本公司的合营公司	预付账款		5.67			5.67	购买产品	经营性往来
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	本公司控股股东的合营公司	应收账款	51.34	273.70		53.77	271.26	销售商品	经营性往来
总计				660,548.95	1,413,683.57		1,417,063.04	657,169.48		

此证复印件仅作为报告书的附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201505190002

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



证书序号: NO. 017359

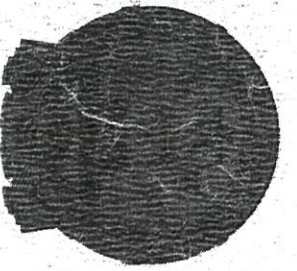
说明

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》。



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10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文沪财会(2010)82号)

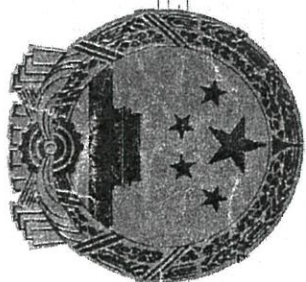
批准设立日期:2000年6月13日(转制日期2010年12月31日)



发证机关:上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 000373

此证书附件仅作为报告书的附件使用, 不得作为他用。

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:

七



证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for an
this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2007年度检验合格
北京注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2007年度检验合格
北京注册会计师协会



注册编号：
11002540034
批准注册协会：
北京注册会计师协会
批准注册编号：
CPA004-06-20
发证日期：
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：
郭健
性别：
男
出生日期：
1969-11-02
身份证号：
211003691102001
Working unit:
北京中世纪会计师事务所有限公司
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
同意调入
注册编号：
11002540034
批准注册协会：
北京注册会计师协会
批准注册编号：
CPA004-06-20
发证日期：
2007年9月27日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示
本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师不得在执业过程中，违反国家
法律、法规和职业道德，损害社会公共利益。
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废，并办理补发手续。
NOTES
1. When practicing the CPA shall show the client this
certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the
holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall remain the certificate to the competent
Institute of CPAs when the CPA stops conducting
statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent
Institute of CPAs immediately and go through the
procedure of revocation after making an announcement of
loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
同意调入
注册编号：
11002540034
批准注册协会：
北京注册会计师协会
批准注册编号：
CPA004-06-20
发证日期：
2007年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
同意调入
注册编号：
11002540034
批准注册协会：
北京注册会计师协会
批准注册编号：
CPA004-06-20
发证日期：
2007年9月27日



10

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月9日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月9日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

11

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

4

证书编号: 110100690171

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012年11月11日

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

CPA 注册后照

2016

CPA 注册后照

2015

CPA 注册后照

2013

CPA 注册后照

2014

5

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册证书

姓名: 王立信

性别: 男

出生日期: 1979-09-27

工作单位: 立信会计师事务所有限公司

身份证号码: 122321197909271138

6

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

此证复印件仅为报告附件使用，不能作为使用。

