

广州智光电气股份有限公司
专项审核说明

广会专字[2017]G16044620022 号

目 录

专项审核说明.....	1
广州智光电气股份有限公司 2016 年度控股股东及其他 关联方资金占用情况表.....	2-4
担保情况汇总表.....	5

关于广州智光电气股份有限公司二〇一六年度 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核说明

广会专字[2017]G16044620022 号

广州智光电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广州智光电气股份有限公司（以下简称广州智光电气公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注，并于2017年4月20日出具了广会审字[2017]G16044620011号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，广州智光电气公司编制了后附的截至2016年12月31日止公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（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、合法及完整是广州智光电气公司的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对广州智光电气公司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审核说明，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广州智光电气公司2016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。为了更好地理解广州智光电气公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附情况表应当与广州智光电气公司已审财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅作为广州智光电气公司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。

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：姚 静



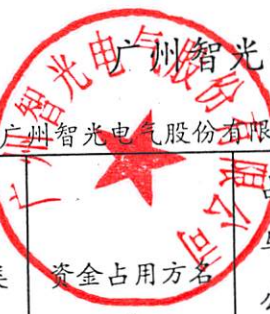
中国注册会计师：徐继宏



中国 广州

二〇一七年四月二十日

附表：



广州智光电气股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

编制单位：广州智光电气股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2016 年初占用资金余额	本年度占用累计发生金额	本年度占用资金的利息	本年度偿还累计发生金额	2016 年末占用资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广州智光节能有限公司	控股子公司	应收账款	44,382,133.00	12,055,170.00	-	48,321,183.00	8,116,120.00	销售	经营性
			其他应收款	70,048,237.71	661,649,140.47	-	254,529,168.57	477,168,209.61	往来	非经营性
	上海智光电力技术有限公司	全资子公司	应收账款	7,408,693.29	4,017,113.17	-	11,168,732.44	257,074.02	销售	经营性
			其他应收款	-	1,644,246.38	-	1,644,246.38	-	往来	非经营性
	杭州智光一创科技有限公司	控股子公司	应收账款	-	1,897,115.00	-	213,963.00	1,683,152.00	销售	经营性
			其他应收款	-	114,404.38	-	114,404.38	-	往来	非经营性
	广州智光自动化有限公司	控股子公司	应收账款	4,068,223.49	2,730,438.30	-	5,133,175.53	1,665,486.26	销售	经营性

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	2016年初占用资金余额	本年度占用累计发生金额	本年度占用资金的利息	本年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州智光用电服务有限公司	控股孙公司	应收账款	-	1,248,000.00	-	1,123,200.00	124,800.00	销售	经营性
			其他应收款	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	往来	非经营性
	广东智光用电投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	78,002,793.75	-	78,002,793.75	-	往来	非经营性
	广西智光电力销售有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	往来	非经营性
	广州岭南电缆股份有限公司	全资子公司	其他应收款	-	503,265,259.01	-	100,000,000.00	403,265,259.01	往来	非经营性
	广州智光电机有限公司	全资子公司	其他应收款	-	100,895,773.97	-	100,895,773.97	-	往来	非经营性
小计	-	-	-	125,907,287.49	1,437,519,454.43	-	651,146,641.02	912,280,100.90	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2016年初占用资金余额	本年度占用累计发生金额	本年度占用资金的利息	本年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业	贵州南能智光综合能源有限公司	控股子公司的联营企业	应收账款	510,000.00	-	-	-	510,000.00	销售	经营性
小计	-	-	-	510,000.00	-	-	-	510,000.00	-	-
总计	-	-	-	126,417,287.49	1,437,519,454.43	-	651,146,641.02	912,790,100.90	-	-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州智光电气股份有限公司 2016 年度担保情况汇总表

编制单位：广州智光电气股份有限公司

金额单位：人民币元

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 2016 年末合并会计报表净资产的比例
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光节能有限公司	控股子公司	2,030.00	银承开出日开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.75%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光节能有限公司	控股子公司	500.00	保函开出日开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.18%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光节能有限公司	控股子公司	1.00	贷款人通知发放贷款开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.00%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光节能有限公司	控股子公司	1,315.20	银承开出日开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.48%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光节能有限公司	控股子公司	1,250.00	贷款人通知发放贷款开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.46%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州岭南电缆股份有限公司	全资子公司	472.56	银承开出日开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	0.17%
2169	智光电气	广州智光电气股份有限公司	广州智光用电服务有限公司	控股孙公司	2,947.34	银承和保函开出日开始	债务履行期届满之日起二年	是	保证担保	1.08%
		合计	-	-	8,516.10	-	-	-	-	3.12%

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 合伙企业(特殊普通合伙)
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

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: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

发证机关: 广东省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000461

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
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



姓名 姚静

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card



证书编号: No. of Certificate

440100010048

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

发证日期: 2000 年 2 月 18 日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

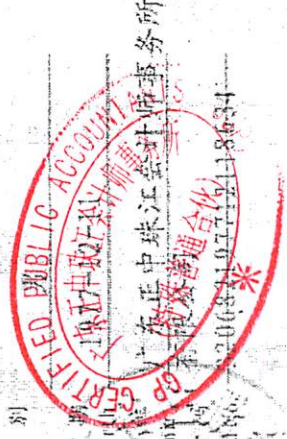
根据粤财企[2001]453号制为

事务所
CPAs



协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

姓名 徐继安
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-11-13
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320684197111138634
 Identity card No.



证书编号: 440100560028
 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: 2006 年 07 月 26 日
 Date of Issuance

2012年4月30日换发

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.

2016年 12 月 08 日

年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 事务所
 CPAs
 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日