

南京华东电子信息科技股份有限公司  
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[2019] 第 ZE10095 号

立  
(

南京华东电子信息科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-2

审计报告

## 关于对南京华东电子信息科技股份有限公司 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[2019]第 ZE10095 号

南京华东电子信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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 2018 年度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，汇总表是贵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贵公司 2018 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：李



中国注册会计师：张



二〇一九年三月二十八日



## 南京华东电子信息科技股份有限公司2018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：南京华东电子信息科技股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南京中电熊猫家电有限公司	同一控股股东	应收票据	3,170.00	10,689.54	10,859.54	3,000.00	货款	经营性占用
	南京华东电子集团有限公司	同一控股股东	应收票据	-	134.64	50.00	84.64	货款	经营性占用
	南京三乐集团有限公司	同一控股股东	应收票据	-	111.72	104.50	7.22	货款	经营性占用
	南京苏宁微电子有限公司	同一控股股东	应收票据	-	60.00	60.00	-	货款	经营性占用
	深圳市振华微电子有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	14.19	4.54	9.65	货款	经营性占用
	武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	16.79	16.79	-	货款	经营性占用
	小计			3,170.00	11,026.87	11,095.37	3,101.51		
	南京三乐光电科技有限公司	同一控股股东	应收账款	2.84	-	-	2.84	货款	经营性占用
	南京华东电子集团医疗装备有限责任公司	同一控股股东	应收账款	0.16	-	-	0.16	货款	经营性占用
	南京中电熊猫物业管理有限公司	同一控股股东	应收账款	0.01	-	-	0.01	货款	经营性占用
	南京中电熊猫照明有限公司	同一控股股东	应收账款	0.19	-	-	0.19	货款	经营性占用
	南京中电熊猫家电有限公司	同一控股股东	应收账款	1,665.89	12,678.52	14,063.07	281.35	货款	经营性占用
	南京熊猫电子进出口有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.79	0.79	-	货款	经营性占用
	南京熊猫电子制造有限公司	同一控股股东	应收账款	30.85	591.36	609.04	13.17	货款	经营性占用
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一控股股东	应收账款	0.05	-	0.05	-	货款	经营性占用
	深圳中电国际信息科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	39.89	16,394.61	16,408.09	26.41	货款	经营性占用
	嘉捷科技(福建)有限公司	同一实际控制人	应收账款	883.95	17,070.01	15,597.88	2,356.08	货款	经营性占用
	冠捷显示科技(厦门)有限公司	同一实际控制人	应收账款	2,352.25	25,366.48	25,080.44	2,638.28	货款	经营性占用
	福建捷联电子有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,721.62	9,477.24	7,889.02	3,309.84	货款	经营性占用
	冠捷显示科技(武汉)有限公司	同一实际控制人	应收账款	8,068.95	23,818.83	18,135.32	13,752.46	货款	经营性占用
	冠捷科技(青岛)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	5,906.04	5,906.04	0.00	货款	经营性占用
	SHARP CORPORATION	其他关联方	应收账款	9.41	3,369.60	2,444.60	934.41	货款	经营性占用
	Top Victory Investments Limited	同一实际控制人	应收账款	1,882.63	37,390.63	25,993.21	13,280.05	货款	经营性占用
	Panda LCD Technology (Hong Kong) Co., Ltd	同一控股股东	应收账款	8,597.46	33,121.72	29,830.83	11,888.35	货款	经营性占用
	(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	同一实际控制人	应收账款	1.02	5.61	5.88	0.75	货款	经营性占用
	南京华东电子集团有限公司	同一控股股东	应收账款	201.53	106.88	202.99	105.42	货款	经营性占用
	深圳长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.07	0.90	0.16	货款	经营性占用
	南京熊猫电子股份有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.60	-	0.60	货款	经营性占用
	东莞长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	3.56	3.56	-	货款	经营性占用
	成都长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.41	6.51	6.92	-	货款	经营性占用
	南京长江电子信息产业集团有限公司	同一控股股东	应收账款	47.70	0.93	48.63	-	货款	经营性占用
	南京华东电子进出口有限公司	同一控股股东	应收账款	85.58	182.62	170.27	97.93	货款	经营性占用
	南京三乐集团有限公司	同一控股股东	应收账款	11.78	18.75	25.21	5.32	货款	经营性占用
	南京三乐照明有限公司	同一控股股东	应收账款	2.78	-	-	2.78	货款	经营性占用
	深圳市振华微电子有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.27	20.58	20.49	3.35	货款	经营性占用
	南京苏宁微电子有限公司	同一控股股东	应收账款	11.07	100.55	96.18	15.44	货款	经营性占用
	南京磁海电子科技有限公司	同一控股股东	应收账款	1.96	-	1.96	-	货款	经营性占用



资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南京金宁微波有限公司	同一控股股东	应收账款	1.55	21.58	20.56	2.58	货款	经营性占用
	南京熊猫汉达科技有限公司	同一控股股东	应收账款	0.07	-	0.07	-		
	小计			25,624.86	185,655.07	162,561.99	48,717.94		
	中国电子进出口总公司	同一实际控制人	预付账款	31.90	153.45	102.56	82.78	货款	经营性占用
	南京中电熊猫家电有限公司	同一控股股东	预付账款	2.94	5.40	8.34	-	货款	经营性占用
	南京深宁磁电有限公司	同一控股股东	预付账款	-	418.00	418.00	-	货款	经营性占用
	小计			34.84	576.85	528.91	82.78		
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	327.28	327.28	-	往来款	经营性占用
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	其他应收款	469.23	2,597.49	3,066.72	-	往来款	经营性占用
	中国电子进出口总公司	同一实际控制人	其他应收款	135.44	3.87	139.31	-	进口设备保证金	经营性占用
	南京新工投资集团有限责任公司	其他关联方	其他应收款	-	6.50	6.50	-	往来款	经营性占用
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	1.50	1.50	-	往来款	经营性占用
	南京华东电子集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	94.10	-	32.40	61.70	研发费	经营性占用
	南京高新技术经济开发总公司	其他关联方	其他应收款	1.00	-	-	1.00	押金	经营性占用
	北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5.00	5.00	5.00	5.00	押金	经营性占用
	小计			704.77	2,941.64	3,578.71	67.70		
	小计			29,534.46	200,200.44	177,764.97	51,969.93		
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									
	南京中电熊猫平板显示有限公司	子公司	应收账款	-	0.65	0.65	-	货款	经营性占用
	小计			-	0.65	0.65	-		
	南京华日触控显示科技有限公司	子公司	其他应收款	4,523.42	101.42	961.42	3,663.42	借款及利息	经营性占用
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	子公司	其他应收款	2,600.00	3,022.65	4,022.65	1,600.00	借款及利息	经营性占用
	南京中电熊猫磁电科技有限公司	子公司	其他应收款	1,230.00	55.26	55.26	1,230.00	借款及利息	经营性占用
	深圳中电熊猫晶体科技有限公司	子公司	其他应收款	500.35	0.00	0.00	500.35	设备租赁租金	经营性占用
	南京华东电子真空显示科技有限责任公司	子公司	其他应收款	433.69	13.37	0.00	447.05	借款及利息	经营性占用
	廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	子公司	其他应收款	281.91	0.00	0.00	281.91	出售固定资产	经营性占用
	南京中电熊猫平板显示有限公司	子公司	其他应收款	118.50	0.00	118.50	0.00	代收政府补助款	往来款
	南京华睿川电子科技有限公司	子公司	其他应收款	10573.43	609.78	5.74	11,177.47	借款及利息	经营性占用
	南京华睿川电子科技有限公司	子公司	其他应收款	4,561.52	1,990.00	-	6,551.52	租赁费	经营性占用
	小计			24,822.81	5,792.48	5,163.57	25,451.71		
	南京华睿川电子科技有限公司	子公司	应收股利	240.19			240.19	股利	非经营性占用
	小计			240.19			240.19		
	小计			25,063.00	5,793.13	5,164.22	25,691.90		
总计				54,597.46	205,993.57	182,929.20	77,661.83		