

关于海能达通信股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2019]48420001 号

目 录

| | |
|----------------------|-----|
| 一、 专项审核报告..... | 1-2 |
| 二、 附表..... | 3 |
| 三、 本所营业执照及执业许可证（复印件） | |
| 四、 签字注册会计师资格证书（复印件） | |

关于海能达通信股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

海能达通信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海能达通信股份有限公司（以下简称“海能达公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。按照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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是海能达公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计海能达公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海能达公司 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供海能达公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：

彭 中

中国·北京

中国注册会计师：

刘亚仕

2019 年 3 月 29 日

附表

上市公司 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：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 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 | 2018 年年初占用资金余额 | 2018 年度占用累计发生金额 | 2018 年度偿还累计发生额 | 2018 年年末占用资金余额 | 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 | — | — | — | - | - | - | - | — | — |
| 关联自然人及其控制的法人 | 北京亚洲威讯科技有限公司 | 实际控制人侄子控制的公司 | 应收账款 | 970.01 | 853.81 | 1739.11 | 84.72 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 成都能达万方通讯设备有限公司 | 本公司实际控制人陈清州侄子控制的企业 | 应收账款 | 113.40 | 87.01 | 200.41 | - | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 广州市舟讯通讯设备有限公司 | 实际控制人兄长控制的公司 | 应收账款 | -12.63 | 1715.05 | 1554.44 | 147.98 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司 | 实际控制人外甥控制的公司 | 应收账款 预收账款 | 5.32 | 14.01 | 20.63 | -1.30 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 上海彼威通讯有限公司 | 本公司实际控制人陈清州侄子控制的企业 | 应收账款 | 117.68 | 352.38 | 282.24 | 187.82 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 福建省泉州市威讯电子有限公司 | 实际控制人侄子控制的公司 | 应收账款 预收账款 | - | 524.48 | 784.26 | -259.78 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 深圳市畅能科技有限公司 | 实际控制人之侄女控制的公司 | 应收账款 | - | 37.03 | 35.33 | 1.71 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 上海舟讯电子有限公司 | 实际控制人侄子控制的公司 | 应收账款 | 3234.01 | -28.58 | 2104.11 | 1101.32 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| | 深圳市信腾通讯设备有限公司 | 该公司股东、董监高与本公司董监高无近亲属关系，且公司与其交易定价原则均为与非关联方经销商交易定价原则一致，不符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 和 10.1.5 关于关联方的认定。但因为该公司控股股东、执行董事兼总经理翁支前与本公司实际控制人妻子是远亲，故为了进一步提高上市公司的透明度，秉承信息充分公开透明的原则和谨慎性原则，公司将与深圳市信腾通讯设备有限公司的交易列入关联方交易进行披露。 | 应收账款 | 2697.60 | 2879.79 | 3602.48 | 1974.91 | 正常的购销 | 经营性往来 |
| 小 计 | — | — | — | 7125.39 | 6434.99 | 10323.01 | 3237.37 | — | — |
| 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 | | | | | | | | | |
| 小 计 | — | — | — | - | - | - | - | — | — |
| 总 计 | — | — | — | 7,125.39 | 6,434.99 | 10,323.01 | 3,237.37 | — | — |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：