

**山东鲁亿通智能电气股份有限公司**  
**非经营性资金占用及其他关联资金往来**  
**情况的专项审计说明**

## 目 录

### 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....第 3 页

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕3-162号

山东鲁亿通智能电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东鲁亿通智能电气股份有限公司（以下简称鲁亿通公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的鲁亿通公司管理层编制的2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供鲁亿通公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为鲁亿通公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解鲁亿通公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

鲁亿通公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对鲁亿通公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，鲁亿通公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了鲁亿通公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

邓华明



中国注册会计师：

陈亚娟



二〇二〇年四月十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

| 2019年度               |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 单位：人民币万元 |  |
|----------------------|---------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------|----------|--|
| 编制单位：山东鲁亿通智能电气股份有限公司 |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        |          |  |
| 非经营性资金占用             | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司<br>的关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2019年期初<br>占用资金余额 | 2019年度占用<br>累计发生金额 | 2019年度资金<br>占用的利息 | 2019年度偿还<br>累计发生金额 | 2019年期末<br>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   |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性占用   |  |
| 小 计                  | -       | -               | -               |                   |                    |                   |                    |                   |        | -        |  |
| 前大股东及其附属企业           |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性占用   |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性占用   |  |
| 小 计                  | -       | -               | -               |                   |                    |                   |                    |                   |        | -        |  |
| 总 计                  | -       | -               | -               |                   |                    |                   |                    |                   |        | -        |  |
| 其它关联资金往来             | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司<br>的关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2019年期初<br>往来资金余额 | 2019年度往来<br>累计发生金额 | 2019年度往来<br>资金的利息 | 2019年度偿还<br>累计发生金额 | 2019年期末<br>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            |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 经营性往来    |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 经营性往来    |  |
| 上市公司的子公司及其附属企业       |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
| 关联自然人及其控制的法人         |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
| 其他关联方及其附属企业          |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
|                      |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        | 非经营性往来   |  |
| 总 计                  | -       | -               | -               |                   |                    |                   |                    |                   |        | -        |  |
| 法定代表人：               |         |                 |                 |                   |                    |                   |                    |                   |        |          |  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制

2019年12月25日

发证机关：

中华人民共和国财政部制

证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



仅为山东鲁亿通智能电气股份有限公司2019年年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000390

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间: 二〇一九年十一月八日  
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

仅为山东鲁亿通智能电气股份有限公司2019年年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），  
仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此  
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码，了解更多经营信息



(副本)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少亮

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。（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）

仅为山东鲁亿通智能电气股份有限公司 2019 年年度审计（提供文件的复印件）  
(原件与复印件一致)，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法合规  
经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

关

机

登

记

录

查

核

对

照

章

照

章

照

章

照

章

照

章

照

章

照

章

照

章

2020 年 03 月 3 日

2020

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记  
Annual Renewal Registrations

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



注册号 330000010108  
Registered Number

会计师事务所 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Accounted Institute of CPA

发证日期 2012 年 4 月 06 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registrations

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



2018年7月29日

年度检验登记  
Annual Renewal Registrations

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7月30日



姓名 高辉  
Sex 男  
出生日期 1984-08-13  
Date of Birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
Working Unit  
身份证号码 421224198408130030  
Identity Card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registrations



330000010108  
深圳市注册会计师协会

2 月 日

仅为山东鲁亿通智能电气股份有限公司2019年年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郭华明是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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.



姓 名 陈亚娟  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1987-01-29  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 341201198701290211  
Identity card No.



证书编号: 330000015815  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 08 月 05 日  
Date of Issuance

仅为山东鲁亿通智能电气股份有限公司 2019 年年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈亚娟是中国注册会计师\_未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本  
证  
书



陈亚娟  
330000015815  
深圳市注册会计师协会

一年  
or after

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  
/ /