

控股股东及其他关联方资金占用情况 专项审核报告

国轩高科股份有限公司

会专字[2018]2201 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2018]2201 号

关于国轩高科股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

国轩高科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审计准则审计了国轩高科股份有限公司（以下简称国轩高科）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 25 日出具了会审字[2018]2198 号的无保留意见审计报告。

根据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《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 号文）的要求，国轩高科编制了后附的 2017 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是国轩高科管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计国轩高科 2017 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对国轩高科实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解国轩高科的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为国轩高科披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：国轩高科股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2018 年 4 月 25 日

国轩高科股份有限公司

2017 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：国轩高科股份有限公司

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	2017 年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	无								
小计									
关联自然人及其控制的法人	无								
小计									
其他关联人及其附属企业	合肥星源新能源材料有限公司	联营企业	应收账款	1,440,000.00		1,260,000.00	180,000.00	销售商品形成	经营性占用
	江苏建康汽车有限公司	实际控制人控制的公司参股 11%	应收账款	1,365,640.00	178,769,836.00	6,500,000.00	173,635,476.00	销售商品形成	经营性占用
	利辛县电动公交有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	560,257.00	733,200.00	262,051.40	1,031,405.60	销售商品形成	经营性占用
	颍上大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		5,184,400.00	250,000.00	4,934,400.00	销售商品形成	经营性占用
	太和县大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		3,317,900.00	100,300.00	3,217,600.00	销售商品形成	经营性占用
小计				3,365,897.00	188,005,336.00	8,372,351.40	182,998,881.60		
上市公司的子公司及其附属企业	南通东源新能源科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款		15,000,000.00		15,000,000.00	往来款	非经营性占用
小计					15,000,000.00		15,000,000.00		
总计				3,365,897.00	203,005,336.00	8,372,351.40	197,998,881.60		

法定代表人：李缜

主管会计工作的负责人：江平

会计机构负责人：江平