

上海飞科电器股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2019 年度



关于对上海飞科电器股份有限公司
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[2020]第 ZA11262 号

上海飞科电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海飞科电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（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、管理层对汇总表的责任

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。

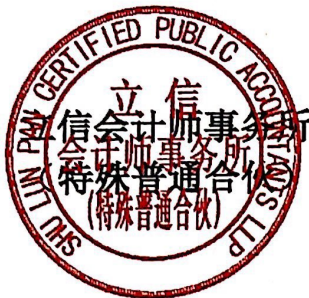
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况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，汇总表是上海飞科电器股份有限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上海飞科电器股份有限公司 2019 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。



中国注册会计师：

潘莉华



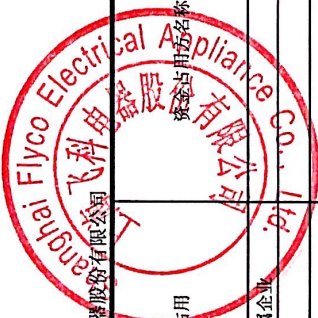
中国注册会计师：

江海



中国·上海

二〇二〇年四月二十二日



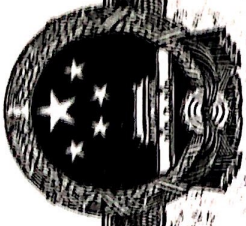
编制单位：上海飞科电器股份有限公司

| 非经营性资金占用 | 资金占用者名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019年年初占用资金余额 | 2019年度占用累计发生金额(不含利息) | 2019年度占用资金的利息(如有) | 2019年度偿还累计发生金额 | 2019年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019年年初往来资金余额 | 2019年度往来累计发生金额(不含利息) | 2019年度往来资金的利息(如有) | 2019年度偿还累计发生金额 | 2019年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人(会计主管人员)：_____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

一、经营范围
二、注册资本
三、营业期限
四、其他事项

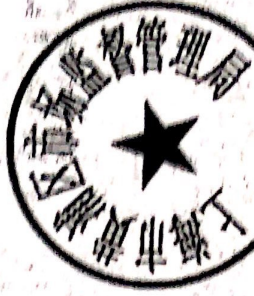


名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 倪益国

成立日期 2011年04月24日
 合伙期限 2011年04月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路51号四楼

仅供此报告使用, 其他无效

经营范围
 审查企业会计报表, 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、清算等业务的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【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】



登记机关

2020年02月10日



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七

证书有效期至: 二〇一五年七月十七

EUROGATE
 歐洲進出口貿易代理
 歐洲進出口貿易代理
 歐洲進出口貿易代理



This certificate is valid for another year after
 此證書有效一年，其後再展一年

Annual General Register
 年度股東登記

No. of Shares: 1000000
 股數: 1000000
 No. of Members: 1000000
 成員數: 1000000
 No. of Directors: 1000000
 董事數: 1000000

僅供出報告使用，其他無效



THE CHINESE INSTITUTE OF
 CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中國註冊會計師協會

No. of Shares: 1000000
 股數: 1000000
 No. of Members: 1000000
 成員數: 1000000
 No. of Directors: 1000000
 董事數: 1000000





BEIJING ZHONGNAN PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 北京中納會計師事務所

