



**关于青岛海信电器股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
瑞华核字[2019]95010004号**

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3





通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于青岛海信电器股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】95010004 号

青岛海信电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了青岛海信电器股份有限公司（以下简称“海信电器公司”）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 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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信电器公司管理层的责任，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信电器公司 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。


为了更好地理解海信电器公司 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。



本审核报告仅供青岛海信电器股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
王夕贤

中国注册会计师：
张世炳

2019 年 4 月 29 日

附表

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：青岛海信电器股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	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	海信集团有限公司及其他子公司	同受母公司控制	其他应收款	25.00	8,428.66	-	8,453.66	-	提供劳务、押金等	经营性往来
	海信集团有限公司及其他子公司	同受母公司控制	应收票据	176,486.89	1,002,939.53	-	872,955.62	306,470.81	销售货物	经营性往来
	海信集团有限公司及其他子公司	同受母公司控制	应收账款	76,091.61	1,452,704.47	-	1,467,734.26	61,061.82	销售货物	经营性往来
	海信集团有限公司及其他子公司	同受母公司控制	预付账款	224.64	82.80	-	224.64	82.80	预付货款	经营性往来
	海信家电集团股份有限公司及子公司	同受母公司控制	其他应收款	-	1,517.53	-	1,517.53	-	提供劳务	经营性往来
	海信家电集团股份有限公司及子公司	同受母公司控制	应收账款	-	1,279.02	-	1,204.88	74.14	销售货物	经营性往来
小计				252,828.14	2,466,952.01	-	2,352,090.59	367,689.56		
上市公司的子公司及其附属企业	青岛海信信芯科技有限公司	控股子公司	其他应收款	139.30	-	-	65.00	74.30	代垫资金	非经营性往来
小计				139.30	-	-	65.00	74.30		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				252,967.43	2,466,952.01	-	2,352,155.58	367,763.86		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000196

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日

证书序号: NO. 019963

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



姓名	王夕贤
性别	男
出生日期	1963-12-07
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370702631207073



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2019年
注册会计师
年检合格专用章

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



2017年02月24日

证书编号: 37060010001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年01月13日
Date of Issuance ly Im Id



姓名 张世炳
 Full name 张世炳
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-09-20
 Date of birth 1978-09-20
 工作单位 青岛良友有限责任会计师事务所
 Working unit 青岛良友有限责任会计师事务所
 身份证号码 362330197809201350
 Identity card No. 362330197809201350



2013年3月0日

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.

2010年度任职资格检查合格

证书编号: 370200220014
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年八月十七日
Date of Issuance



年度检验登记 2019年
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.

2011年度任职资格检查合格

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.



2012年度任职资格检查合格

年 月 日
/m /d