

控股股东及其他关联方资金占用情况

专项审核报告

阳光电源股份有限公司

会审字[2019]2618号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 ● 北京

会审字[2019]2618号

关于阳光电源股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

阳光电源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阳光电源股份有限公司（以下简称“阳光电源”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2018年3月28日出具了会审字[2019]2617号的标准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，阳光电源编制了后附的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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是阳光电源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计阳光电源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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对阳光电源实施2018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。为了更好地理解阳光电源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阳光电源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：阳光电源股份有限公司2018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 · 北京

2019年3月28日

附件:									
阳光电源股份有限公司									
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: 阳光电源股份有限公司									
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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018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									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
	淮南潘阳光伏发电有限公司	参股公司	其他应收款	23,753,843.16	2,201,953.93	23,530,000.00	2,635,797.09	履约保证金	经营性占用
	合肥阳光吉电新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	5,607,158.72			5,607,158.72	履约保证金	经营性占用
	天津市阳鸿光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,830,226.40	764,984.80		3,595,211.20	履约保证金	经营性占用
	金寨县阳光光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	-				代垫项目款	经营性占用
	新沂苏新能源有限公司	参股公司	其他应收款	19,069,246.97		17,341,904.00	1,727,342.97	履约保证金	经营性占用
	溆浦阳光浦照新能源发电有限公司	参股公司	其他应收款	5,268,900.00	198,609.00		5,467,509.00	履约保证金	经营性占用
	敦煌辉煌新能源发电有限公司	参股公司	其他应收款	9,233,288.00	930,000.00	70,000.00	10,093,288.00	代垫项目款	经营性占用
	凤台县晟阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	15,706,708.50	312,702.09		16,019,410.59	代垫项目款	经营性占用
	阳泉市慧阳新能源发电有限公司	原全资孙公司/本期已处置	其他应收款	4,408,517.76		4,408,517.76		代垫项目款	经营性占用
	宿州市华阳新能源有限公司	原全资孙公司/本期已处置	其他应收款	399,668.00	1,515,645.57		1,915,313.57	代垫项目款	经营性占用
	智格县子越光新能源发电有限公司	原全资孙公司/本期已处置	其他应收款	108.00	2,529,978.54	140,000.00	2,390,086.54	代垫项目款	经营性占用
	宿州首控光伏科技发展有限公司	参股公司	其他应收款	4,772,487.32		3,816,076.32	956,411.00	代垫项目款	经营性占用
	万年县尧光新能源发电有限公司	控股公司	其他应收款		27,788,030.00	27,788,030.00		代垫项目款	经营性占用
	万年县万阳新能源发电有限公司	控股公司	其他应收款		92,322,676.18	92,322,676.18		代垫项目款	经营性占用
	仁化县金裕新能源发电有限公司	控股公司	其他应收款		10,125,000.00		10,125,000.00	代垫项目款	经营性占用
	大庆市合庆新能源科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	6,677,920.00		110,000.00	6,567,920.00	代垫项目款	经营性占用
	佳城市润阳新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		10.00		10.00	代垫项目款	经营性占用
	已与第三方签订合作协议的项目子公司小计 注*			91,050,152.83	145,367,510.11	169,317,204.26	67,100,458.68		
	灵璧县碧阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	751,877,656.37	78,395,255.27	484,142,040.19	346,130,851.45	往来款	非经营性占用
	合肥阳光新能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	238,880,883.07	637,556,646.60	184,386,913.41	692,050,616.26	往来款	非经营性占用
	淮南阳光浮体科技有限公司	全资子公司	其他应收款	81,586,086.49	525,201,989.98	374,567,267.41	232,220,809.06	往来款	非经营性占用
	肥东金阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	54,447,754.35	31,923,082.00	68,760,000.00	17,610,836.35	往来款	非经营性占用
	左云县铭阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	34,601,539.45	9,338,225.79	7,050,000.00	36,889,765.24	往来款	非经营性占用
	佛山东阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	29,648,849.32	276,967,940.65	12,673,300.00	293,943,489.97	往来款	非经营性占用
	酒泉碧阳新能源发电有限公司	全资子公司	其他应收款	22,771,912.97	209,968.07		22,981,881.04	代垫项目款	经营性占用
	阳光电源(金寨)有限公司	全资子公司	其他应收款	14,751,116.07	94,927,112.58	88,505,361.63	21,172,867.02	往来款	非经营性占用
	阳光电源(青海)有限公司	全资子公司	其他应收款	7,000,006.65	2,351,726.35	4,880,000.00	4,477,733.00	代垫项目款	经营性占用
	惠来科太新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,420,000.00	32,000.00	2,451,889.50	20,110.50	往来款	非经营性占用
	宿州祁阳新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,146,800.00		2,146,800.00		代垫项目款	经营性占用
	康县阳光新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,615,785.00	10,942,292.85	10,825,285.25	1,732,792.60	往来款	非经营性占用
	合肥阳光新能源科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,236,400.00	396,700.00		1,633,100.00	往来款	非经营性占用
	合肥阳光电力科技有限公司	全资子公司	其他应收款	875,053.90	37,570,800.63	12,238,575.09	26,207,279.44	往来款	非经营性占用
	合肥玉阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	676,000.00	74,957.97	680,000.00	70,957.97	代垫项目款	经营性占用
	庐江泽阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	518,115.46		518,115.46		往来款	非经营性占用
	宿州市坤阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	467,500.00		467,500.00		往来款	非经营性占用
	阜阳市东区昱阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	300,000.00		300,000.00		往来款	非经营性占用
	通池碧源光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	191,400.00		191,400.00		往来款	非经营性占用
	展湖曜阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	130,000.00		130,000.00		往来款	非经营性占用
	合肥乾阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	90,000.00		90,000.00		往来款	非经营性占用
	萧县明阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	50,000.00			50,000.00	代垫项目款	经营性占用
	宿州不林农业科技开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	39,336.00			39,336.00	往来款	非经营性占用
	仁化县仁泉环境科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	21,027.00		21,027.00		往来款	非经营性占用
	文水县旭阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,500.00		1,500.00		往来款	非经营性占用
	东营万阳光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		1,700,000.00		1,700,000.00	代垫项目款	经营性占用
	曹县曹阳新能源发电有限公司	控股子子公司	其他应收款	16,420,000.00		16,420,000.00		往来款	非经营性占用
	合肥浩恒新能源投资有限公司	全资孙公司	其他应收款		7,500,510.00		7,500,510.00	往来款	非经营性占用
	阳光三星(合肥)储能电源有限公司	控股子子公司	其他应收款		110,452,803.54	57,295,600.42	53,157,203.12	往来款	非经营性占用
	元谋弘盈新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款			-3,000,809.32	3,000,809.32	往来款	非经营性占用
	肥东佳阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		1,632,000.00		1,632,000.00	代垫项目款	经营性占用
	霍庆伏阳新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		2,092,470.00	1,090,000.00	1,002,470.00	往来款	非经营性占用
	巨野县峻阳新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		1,500,000.00	699,800.00	800,200.00	代垫项目款	经营性占用
	合肥美阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		470,010.00	130,000.00	340,010.00	代垫项目款	经营性占用
	临泉县新阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		268,390.00		268,390.00	代垫项目款	经营性占用
	合肥顺阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		1,156,272.64	920,000.00	236,272.64	代垫项目款	经营性占用
	合肥太阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		106,020.00		106,020.00	代垫项目款	经营性占用
	Sungrowpower(France)	全资孙公司	其他应收款		94,167.60	94,167.60		往来款	非经营性占用
	合肥联阳新能源发电有限公司	全资孙公司	其他应收款		40,420.00		40,420.00	代垫项目款	经营性占用
	VINH HAO SOLAR POWER JOINT STOCK COMPANY	全资孙公司	其他应收款		6,863,200.00		6,863,200.00	往来款	非经营性占用
	SUNGROW POWER (SINGAPORE) PTE. LTD.	全资孙公司	其他应收款		13,226,033.56	13,226,033.56		往来款	非经营性占用
	其他子公司及附属企业小计			1,246,330,702.10	1,869,410,996.08	1,341,881,767.20	1,773,879,930.98		
小计				1,337,400,854.93	2,014,778,506.19	1,511,198,971.46	1,840,980,389.66		
总计				1,337,400,854.93	2,014,778,506.19	1,511,198,971.46	1,840,980,389.66		

注: 公司存在为建设电站项目而设立的项目子公司, 虽然截止2018年12月31日本公司对其持股比例超过50%, 但本公司已与第三方签订合作协议, 约定各子项目子公司所投资建设的电站项目建好并满足转让条件后将该子公司的股权转让给第三方, 本公司自合作协议生效之日起不再对该类子公司实施控制, 不再合并该类子公司的财务报表。

法定代表人: 曹仁贤 主管会计工作的负责人: 李国俊 会计机构负责人: 魏永珍