

华仪电气股份有限公司
大股东及其附属企业非经营性资金占用
及清偿情况和违规担保及解除情况的
专项审计说明

目 录

一、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表.....	第 3 页
三、违规担保及解除情况表.....	第 4 页

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况 和违规担保及解除情况的专项审计说明

天健审〔2021〕4420号

华仪电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了华仪电气股份有限公司（以下简称华仪电气公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，我们审计了后附的华仪电气公司管理层编制的2020年度《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》和《违规担保及解除情况表》（以下简称资金占用和违规担保情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华仪电气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华仪电气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。

为了更好地理解华仪电气公司2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况，资金占用和违规担保情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华仪电气公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所相关规定编制资金占用和违规担保情况表，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华仪电气公司管理层编制的资金占用和违规担保情况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

我们于 2021 年 4 月 23 日对华仪电气公司 2020 年度财务报表出具了保留意见审计报告(天健审(2021)4418 号)。导致发表保留意见的事项系我们无法就华仪电气公司关联方资金占用款项各年计提坏账准备的合理性及资金占用对华仪电气公司历年财务状况与经营成果产生的影响、华仪电气公司对外担保的完整性以及相应的预计负债和信用减值损失的合理性获取充分、适当的审计证据。因此我们无法对华仪电气公司管理层编制的资金占用和违规担保情况表是否在所有重大方面符合上海证券交易所相关规定发表意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

耿振



中国注册会计师：

皇甫滢



二〇二一年四月二十三日

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2020年度

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增占用金额	2020年度偿还总金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间 (月份)
华仪集团有限公司	2017年度至 2019年度	实际控制人凌驾于内控之上	114,102.51			114,102.51	114,102.51	现金清偿+ 以资抵债清偿	不确定	不确定
			不适用							
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明		华仪集团有限公司正在进行破产重整，相关清偿方案需破产重整方案通过后后方可确定								

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

违规担保及解除情况表

2020年度

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增违规担保金额	2020年度解除担保金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计解除方式(如适用)	预计解除金额	预计解除时间(月份)
华仪集团有限公司	控股股东	2017/5/22-2019/12/31	实际控制人凌驾于控制之上	79,289.51		4,023.37	75,266.14	75,266.14	不确定	不确定	不确定

不适用

当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明

未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明
华仪集团有限公司正在申请破产重整，相关违规担保债务均已到期，无法与债权人协商办理解除事项，导致未能解除违规担保。公司正在积极与华仪集团有限公司债权人进行协商，加快破产重整方案的进展。

法定代表人： _____

主管会计工作的负责人： _____

会计机构负责人： _____