

关于海信科龙电器股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专 项 说 明

关于海信科龙电器股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

华德专审字[2009]236 号

海信科龙电器股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海信科龙电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2008 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括公司及合并资产负债表，2008 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表，并于 2009 年 4 月 16 日签发了华德股审字[2009]28 号保留意见的审计报告。

我所作为 贵公司 2008 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《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）的规定，就 贵公司编制的 2008 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是 贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计 贵公司截止 2008 年 12 月 31 日的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 贵公司实施截止 2008 年 12 月 31 日的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。

贵公司与 贵公司前大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）与 贵公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外，在此期间，格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司（特定第三方公司的定义及明细清单见附件一）与 贵公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查，目前尚未结束。该等事项涉及 贵公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司截止 2008 年 12 月 31 日的往来款项。为完整地反映交易实质， 贵公司将对上述

格林柯尔系公司和特定第三方公司的应收款并入汇总表。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件一：海信科龙电器股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

深圳

中国注册会计师 康跃华

中国注册会计师 高德惠

2009 年 4 月 16 日

海信科龙电器股份有限公司2008年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(单位: 万元)

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	2008年期初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成的原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	青岛海信空调有限公司	现大股东	应收账款	75.00	-	-	75.00	-	货款	经营性往来
	海信(山东)空调有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	9,545.89	-	9,432.52	113.37	货款	经营性往来
	海信(北京)电器有限公司	现大股东之子公司	应收账款	2,806.58	16,536.50	-	17,168.14	2,174.94	货款	经营性往来
	海信(南京)电器有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	3,535.62	-	3,457.68	77.94	货款	经营性往来
	海信(浙江)空调有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	2,123.35	-	1,722.98	400.37	货款	经营性往来
	青岛海信营销有限公司	现大股东之子公司	应收账款	2.02	35.18	-	37.20	-	货款	经营性往来
			其他应收款	2.70	-	-	2.70	-	货款	经营性往来
	海信国际(香港)有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	1,791.40	-	980.96	810.44	货款	经营性往来
	广东海信多媒体有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	21.18	-	-	21.18	货款	经营性往来
	青岛赛维家电服务产业有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	0.32	-	-	0.32	货款	经营性往来
	海信电器股份有限公司	现大股东之子公司	应收账款	-	5.14	-	-	5.14	货款	经营性往来
			预付账款	-	4.85	-	-	4.85	货款	经营性往来
小计				2,886.30	33,599.43	-	32,877.18	3,608.55		
其他关联人及其附属企业	合肥市维希电器有限公司	特定第三方*	应收账款	1,822.96	-	-	-	1,822.96	货款	非经营性往来
			预付账款	46.52	-	-	-	46.52	货款	非经营性往来
	武汉长荣电器有限公司	特定第三方*	应收账款	2,046.04	-	-	-	2,046.04	货款	非经营性往来
		特定第三方*	其他应收款	2,000.00	-	-	-	2,000.00	转款	非经营性往来
	广东格林柯尔企业发展有限公司	原大股东	其他应收款	1,375.46	-	-	-	1,375.46	加盟费	非经营性往来
	格林柯尔环保工程(深圳)有限公司	原最终控股股东之子公司	其他应收款	3,200.00	-	-	-	3,200.00	转款	非经营性往来

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	2008年期初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成的原因	占用性质
	格林柯尔科技发展（深圳）有限公司	原最终控股股东之子公司	其他应收款	3,300.00	-	-	-	3,300.00	转款	非经营性往来
	海南格林柯尔环保工程有限公司	原最终控股股东之子公司	其他应收款	1,228.94	-	-	-	1,228.94	预付款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	江西科盛工贸有限公司	特定第三方*	其他应收款	2,746.27	-	-	-	2,746.27	预付款	非经营性往来
	济南三爱富氟化工有限责任公司***	特定第三方*	其他应收款	12,149.65	-	-	-	12,149.65	预付款	非经营性往来
	天津祥润工贸发展有限公司***	特定第三方*	其他应收款	9,690.53	-	-	-	9,690.53	预付款	非经营性往来
	天津立信商贸发展有限公司***	特定第三方*	其他应收款	8,960.03	-	-	-	8,960.03	预付款	非经营性往来
	江西省科达塑胶科技有限公司	特定第三方*	其他应收款	1,300.02	-	-	-	1,300.02	转款	非经营性往来
	珠海市隆加制冷设备有限公司	特定第三方*	其他应收款	2,860.00	-	-	-	2,860.00	材料款	非经营性往来
	珠海市德发空调配件有限公司	特定第三方*	其他应收款	2,140.00	-	-	-	2,140.00	材料款	非经营性往来
	北京德恒律师事务所	特定第三方*	其他应收款	400.00	-	-	-	400.00	服务费	非经营性往来
	扬州经济开发区财政局**	特定第三方*	其他应收款	4,000.00	-	-	-	4,000.00	土地款	非经营性往来
	商丘冰熊冷藏设备有限公司	特定第三方*	其他应收款	5,803.00	-	-	-	5,803.00	材料及设备款	非经营性往来
小计				65,069.42	-	-	-	65,069.42		
其他关联公司及其附属企业	顺德市运龙咨询服务有限公司	公司子公司之少数股东	其他应收款	445.54	-	-	-	445.54	垫付款	非经营性往来
小计				445.54	-	-	-	445.54		
总计				68,401.26	33,599.43	-	32,877.18	69,123.51		

*备注：特定第三方是指，原来的实际控制人控制的格林柯尔系公司通过上述该等公司与上市公司发生了一系列不正常现金流入流出的简称。

**划给扬州开发区财政局的4000万元，名义是购买土地款，实际是被占用。

***购买制冷济，实际的价格远低于合同价格，按实际价格作为款项的减少，其余为占用。