

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

立信大华核字[2011]238 号

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

立信大华核字[2011]238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（以下简称海信科龙）的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表，2010 年度的合并利润表和公司利润表、合并股东权益变动表和公司股东权益变动表及合并现金流量表和公司现金流量表，并于 2011 年 3 月 30 日签发了立信大华审字[2011]149 号保留意见的审计报告。

我所作为海信科龙 2010 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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——年度报告披露相关事宜》的规定，就海信科龙编制的 2010 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、合法性及完整性是海信科龙的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计海信科龙截止 2010 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。除了对海信科龙实施截止 2010 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，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

海信科龙与前大股东——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”）与海信科龙在 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）与海信科龙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。该等事项涉及海信科龙与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司截止 2010 年 12 月 31 日的往来款项。为完整地反映交易实质，海信科龙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：

海信科龙电器股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：丘运良

中国注册会计师：康跃华

中国●北京

二〇一一年三月三十日

海信科龙电器股份有限公司

2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

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	2010年期初 占用资金余额	2010年度占 用累计发生 金额	2010年度偿 还累计发生金 额	2010年期末占 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	海信集团及子公司	最终控股股东及子 公司	应收账款	11,278.52	1,367.42	-	12,645.94	货款	经营性占用
			其他应收款	372.19		372.19	-		
			预付账款	-	239.70	-	239.70	货款	经营性占用
	海信电器及子公司	最终控股股东之子 公司	应收账款	261.07	-	13.32	247.75	货款	经营性占用
			其他应收款	20.00			20.00	货款	经营性占用
			预付账款	24.98	0	24.98	-		
小计				11,956.76	1,607.12	410.49	13,153.39		
其他关 联人及 其附属 企业	海信惠而浦（浙江）电器有限公司	本公司之合营公司	应收账款	218.32	430.58	-	648.90	货款	经营性占用
			其他应收款	1.61	243.87	-	245.48	货款	经营性占用
	青岛海信日立空调系统有限公司	本公司之合营公司	应收账款	-	1.46	-	1.46	货款	经营性占用
	华意压缩机股份有限公司	本公司之联营公司	应收账款	-	4.46	-	4.46	货款	经营性占用
	广州安泰达物流有限公司	本公司之联营公司	预付账款	-	0.34		0.34	货款	经营性占用
	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	非经营性占用
			预付账款	46.52	-	-	46.52	货款	非经营性占用
	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	非经营性占用
			其他应收款	2,000.00	-	-	2,000.00	转款	非经营性占用
	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	非经营性占用
	格林柯尔环保工程（深圳）有限公司	格林柯尔系公司**	其他应收款	3,300.00	-	-	3,300.00	转款	非经营性占用
	格林柯尔科技发展（深圳）有限公司	格林柯尔系公司	其他应收款	3,200.00	-	-	3,200.00	转款	非经营性占用

	海南格林柯尔环保工程有限公司	格林柯尔系公司	其他应收款	1,228.94	-	-	1,228.94	预付款	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
	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	非经营性占用
小计				65,289.35	680.71	-	65,970.06		
上市公司的子公司及其附属企业	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	非经营性占用
	浙江先科电器制造有限公司	公司子公司之少数股东	其他应收款	345.91		345.91	-		
小计				791.45	-	345.91	445.54		
总计				78,037.56	2,287.83	756.40	79,568.99		

*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。

**原大股东的关联公司

***购买制冷剂，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。

****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。