

关于海信科龙电器股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

国浩报字[2012]第 407A138 号

海信科龙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了海信科龙电器股份有限公司（以下简称海信科龙公司）2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2012 年 3 月 29 日出具了国浩审字[2012]第 407A847 号的保留意见审计报告。

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，海信科龙公司编制了后附的 2011 年度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汇总表（以下简称“关联方资金占用汇总表”）。

编制和对外披露关联方资金占用汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海信科龙公司管理层的责任。我们对关联方资金占用汇总表所载资料与我们审计海信科龙公司 2011 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。除了对海信科龙公司实施于 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对关联方资金占用汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解 2011 年度海信科龙公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附关联方资金占用汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

海信科龙公司与前大股东——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)与海信科龙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。该等事项涉及海信科龙公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司截止 2011 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。

本专项说明仅作为海信科龙公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之目的使用,不得用作其他任何目的。

国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 胡佳青

中国·北京

中国注册会计师: 马 丽

二〇一二年三月二十九日

附件一

海信科龙电器股份有限公司
2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性占用	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	2011 年年 初占用资 金余额	2011 年度累 计占用发生 金额(不含 利息)	2011 年度占 用资金的利 息(如有)	2011 年度 偿还累计 发生金额	2011 年年 末占用资 金余额	占用形 成原因	占用性质	
前控股股东、实际 控制人及 其附属企 业	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	
	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	
小计		-	-	65,069.42	-	-	-	65,069.42	-	-	
合计		-	-	65,069.42	-	-	-	65,069.42	-	-	

其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年年初往来资金余额	2011年度累计往来发生金额(不含利息)	2011年度往来资金利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	12,645.94	14,918.11			27,564.05	货款	经营性往来
			其他应收款	-	0.64			0.64	货款	经营性往来
			预付账款	239.70			127.34	112.36	货款	经营性往来
	海信电器及子公司	最终控股股东之子公司	应收账款	247.75	320.31			568.06	货款	经营性往来
			其他应收款	20.00				20.00	货款	经营性往来
	小计	-	-	13,153.39	15,239.06	-	127.34	28,265.11	-	-
	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
上市公司的子公司及其附属企业	小计	-	-	445.54	-	-	-	445.54	-	-
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	648.90			370.50	278.40	货款	经营性占用
			其他应收款	245.48			202.30	43.18	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	17.31			21.77	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
	小计	-	-	900.64	17.31	-	574.60	343.35	-	-
合 计		-	-	14,499.57	15,256.37	-	701.94	29,054.00	-	-

法定代表人: 汤业国

财务负责人: 王浩

*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。