

湘潭电化科技股份有限公司

# 专项审计报告

开元信德湘专审字（2008）第103号

# 关于湘潭电化科技股份有限公司 资金风险状况的专项审计报告

开元信德湘专审字（2008）第 103 号

中国证券监督管理委员会湖南监管局：

我们接受委托对湘潭电化科技股份有限公司（以下简称湘潭电化公司）2007 年度的财务报表进行审计，根据贵局湘证监函[2004]80 号文《关于加强上市公司资金风险审计和协作监管的通知》的规定，对湘潭电化公司报告期内资金风险状况进行了专项审计。现就湘潭电化公司报告期内资金风险状况报告如下：

## 一、银行借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
保证借款	223,226,440.00	136,650,000.00
抵押借款	19,000,000.00	
质押借款		
合计	242,226,440.00	136,650,000.00

注：

（1）其中抵押借款 1900 万元系子公司靖西湘潭电化科技有限公司以固定资产抵押获取的流动资金贷款；

（2）保证借款中 700 万元由本公司为子公司中兴热电提供连带责任保证的借款；

（3）保证借款中 21622.644 万元系由母公司湘潭电化集团有限公司提供连带责任保证。

## 二、对外担保

（1）湘潭电化公司无为其控股股东担保的情况

（2）湘潭电化公司为其子公司中兴热电 700 万元贷款提供连带责任保证；

（3）无子公司之间担保的情况；

（4）未发现其他对外担保行为。

## 三、票据贴现

湘潭电化公司无已贴现未到期的票据。

#### 四、未支付票据

单位	票据类型	金额
湖南永利化工股份有限公司	银行承兑汇票	2,100,000.00
湘潭电业局直属分局	银行承兑汇票	13,200,000.00
湘潭市中兴热电有限公司	银行承兑汇票	20,350,000.00
株洲冶炼集团股份有限公司	银行承兑汇票	2,800,000.00
合计		38,450,000.00

#### 五、资产（包括存单）抵押、质押

单位	抵质押财产种类	抵押、质押财产金额	质押原因
靖西湘潭电化科技有限公司	机器设备	44,664,206.00	流动资金贷款
靖西湘潭电化科技有限公司	土地使用权	2,157,436.00	流动资金贷款
合计		46,821,642.00	

注：

(1) 本表中所列所有权受到限制的资产均属靖西湘潭电化科技有限公司所有，并已抵押给银行以获取流动资金贷款；

(2) 部分机器设备经评估抵押给中国农业银行靖西县支行获得短期借款 950 万元，评估价值 50,144,222.00。评估机构：广西中阳资产评估事务所有限公司，估价基准日：2006 年 9 月 30 日；

(3) 靖西县湖润镇新兴街 2605103 地号土地使用权抵押给中国农业银行靖西县支行获得短期借款 950 万元，评估价值：19,542,000.00。土地使用证：靖国用（2007）字第 007 号，抵押合同号：459022007。土地评估机构：广西万宇房地产评估有限公司，估价基准日：2007 年 1 月 20 日。

#### 六、资产冻结

湘潭电化公司无资产冻结情况。

在我们的审计过程中，未发现存在账外借款体外循环、重大对外担保事项未如实披露的情况。

开元信德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

李弟扩

中国注册会计师：

李雄

中国·北京

二〇〇八年四月二十三日

