

**关于湘潭电化科技股份有限公司
2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明**

天健（2010）2- 2 号

中国证券监督管理委员会：

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）2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是湘潭电化公司的责任，我们的责任是对湘潭电化公司控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合湘潭电化公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

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印发的《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）的要求，现将我们在审计过程中注意到的湘潭电化公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况以附表的形式作出说明。

附表：湘潭电化科技股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 匡增平

中国·杭州

中国注册会计师 曹国强

报告日期：2010 年 2 月 9 日

附表：

湘潭电化科技股份有限公司 2009 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	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金金额	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	湘潭电化集团有限公司	控股股东	预付账款	6,394,391.27	60,382,648.55	62,828,993.83	3,948,045.99	商品购销	经营性
	湘潭电化裕丰建材有限公司	与本公司受同一母公司控制	其他应收款	2,146.73		2,146.73		劳务	经营性
小计				6,396,538.00	60,382,648.55	62,831,140.56	3,948,045.99		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	靖西湘潭电化科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	71,683,387.06	4,690,323.44	41,751,210.02	34,622,500.48	商品购销、资金往来	经营性
小计				71,683,387.06	4,690,323.44	41,751,210.02	34,622,500.48		
总计				78,079,925.06	65,072,971.99	104,582,350.58	38,570,546.47		