



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国 江苏 无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgzcpa.com

关于对苏州海陆重工股份有限公司

2009年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

苏公 W[2010]E1109 号

苏州海陆重工股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对苏州海陆重工股份有限公司(以下简称“海陆重工”)2009年度财务报表进行了审计。关于对海陆重工2009年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明可用于补充分析,但不是财务报表的组成部分,而是根据中国证监会证监发[2003]56号《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》的规定提供的补充信息。海陆重工的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料,我们的责任是在实施年度报表审计工作的基础上,按上述要求出具专项说明。

2009年度海陆重工与控股股东及其他关联方的资金往来情况如下:

一、存在资金往来的关联方关系

无。

二、与子公司及其附属企业存在非经营性资金往来的关联方关系

无。

经审核,我们未发现海陆重工存在下列行为:

(1)为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用,承担成本和其他支出;

(2)有偿或无偿地拆借资金给控股股东及其他关联方使用;

(3)通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;

- (4) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- (5) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (6) 代控股股东及其他关联方偿还债务。

本专项说明仅供了解海陆重工控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作其他任何目的。为更好地理解海陆重工的控股股东及其他关联方占用资金情况，本报告应当与已审计的财务报表一并阅读。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈 岩

中国·无锡

中国注册会计师 李 建

2010年3月16日

苏州海陆重工股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

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 | 2009 年年初占用资金余额 | 2009 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息) | 2009 年度占用资金的利息 | 2009 年度偿还累计发生金额 | 2009 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 | 江苏江海机械有限公司 | 同一实际控制人 | 预收账款 | -15.87 | - | - | - | -15.87 | 以前年度预收的货款尾款 | 经营性占用 |
| | 上海海绿贸易有限公司 | 同一实际控制人 | 应付账款 | -4.33 | - | - | - | -4.33 | 以前年度采购货款尾款 | 经营性占用 |
| | 江苏江海机械有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 14.38 | - | - | - | 14.38 | 以前年度销售货款尾款 | 经营性占用 |
| | 上海海绿贸易有限公司 | 同一实际控制人 | 预付账款 | | 190.00 | | | 190.00 | 合同预付款 | 经营性占用 |
| | 上海海绿贸易有限公司 | 同一实际控制人 | 其他应付款 | | 190.00 | | | -190.00 | 合同预付款 | 经营性占用 |
| | 小计 | | | | -5.82 | 380.00 | - | - | -5.82 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 张家港海陆沙洲锅炉有限公司 | 子公司 | 其他应付款 | -153.13 | 48.20 | | 73.06 | -177.99 | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港格林沙洲锅炉有限公司 | 子公司 | 其他应付款 | 15.27 | 4,156.99 | | 4,406.82 | -234.56 | 采购 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆锅炉研究所有限公司 | 子公司 | 其他应付款 | -363.54 | 324.57 | | 365.00 | -403.97 | 采购 | 经营性占用 |
| | 江阴海陆冶金设备制造有限公司 | 子公司 | 其他应付款 | -427.56 | 5,997.82 | | 6,887.33 | -1,317.07 | 采购 | 经营性占用 |
| 小计 | | - | - | -928.96 | 10,527.58 | - | 11,732.21 | -2,133.59 | - | |
| 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 | 张家港海陆环形锻件有限公司 | 受实际控制人影响 | 应收账款 | 76.15 | 0 | 0 | 0 | 76.15 | 销售货款尾款 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆重型锻压有限公司 | 受实际控制人影响 | 应收账款 | 1.22 | 0 | 0 | 0 | 1.22 | 销售货款尾款 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆成套设备有限公司 | 受实际控制人影响 | 应收账款 | 6.69 | 0 | 0 | 0 | 6.69 | 销售货款尾款 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆重型锻压有限公司 | 受实际控制人影响 | 其他应收款 | 72.27 | 239.86 | 310.62 | 70.76 | 1.51 | 应收租赁费等 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆钢结构有限公司 | 受实际控制人影响 | 其他应付款 | -150 | 737.01 | 0 | 687.01 | -200 | 采购固定资产 | 经营性占用 |
| | 张家港海陆工程机械制造有限公司 | 受实际控制人影响 | 其他应付款 | -23.21 | 0 | 0 | 0 | -23.21 | 采购货款尾款 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | -16.88 | 976.87 | 310.62 | 757.77 | -137.64 | | |
| 总计 | | | | -951.66 | 11,884.45 | 310.62 | 12,489.98 | -2,277.05 | | |