

# 关于对南方汇通股份有限公司 关联方资金往来的审核报告

信会师报字（2010）第 80648 号

南方汇通股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2009 年度财务报表并出具了信会师报字（2010）第 80645 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否

不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

- 一、 2009 年内,大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。
- 二、 2009 年内,大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 53,084,800.95 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 21,459,778.11 元。
- 三、 公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元；
- 四、 2009 年内,其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

附件：南方汇通股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一〇年四月二十一日

附件

## 南方汇通股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

编制单位：南方汇通股份有限公司

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算 的会计科目	2009 年期初 往来资金余额	2009 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2009 年度往来资 金的利息	2009 年度偿还 累计发生金额	2009 年期末往 来资金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东及 其附属企 业	南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	同一母公司控制的子公司	应收账款		6,537,600.00		6,300,000.00	237,600.00	货款	经营性往来
	南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	同一母公司控制的子公司	应收票据		6,300,000.00			6,300,000.00	货款	经营性往来
	南车长江车辆有限公司铜陵分公司	同一母公司控制的子公司	应收账款		550,000.00		550,000.00		货款	经营性往来
	南车二七车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款		11,613,960.00		3,719,700.00	7,894,260.00	货款	经营性往来
	南车二七车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	预付账款	4,260.00				4,260.00	材料款	经营性往来
	南车眉山车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款		1,385,520.00		1,385,520.00		货款	经营性往来
	南车威墅堰机车有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款	460,273.15	3,723,524.00		3,867,481.15	316,316.00	货款	经营性往来
	南车威墅堰机车有限公司	同一母公司控制的子公司	应收票据		2,037,425.90		2,037,425.90		货款	经营性往来
	南车石家庄车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款		2,166,700.00		1,395,300.00	771,400.00	货款	经营性往来
	南车资阳机车有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款		707,500.00		59,500.00	648,000.00	货款	经营性往来
	中国南车集团株洲车辆厂	同一母公司控制的子公司	应收账款	112,912.31				112,912.31	货款	经营性往来
	南车株洲电力机车有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款	211,680.00	6,030,640.00		3,050,068.00	3,192,252.00	货款	经营性往来
	宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司	应收账款	2,552,132.50	5,544,055.40		6,114,690.10	1,981,497.80	动能	经营性往来
	宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司	其他应收款		11,520.00		10,240.00	1,280.00	交通费	经营性往来
北京南车时代机车车辆机械有限公司	同一母公司控制的子公司	预付账款	3,114,000.00	6,476,355.65		9,590,355.65	-	工程款	经营性往来	
总计				6,455,257.96	53,084,800.95	-	38,080,280.80	21,459,778.11		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师（或财务总监）：\_\_\_\_\_

会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_