



**关于广东科达机电股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的
专项审核报告**

中喜专审字[2012]第0013号

广东科达机电股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2011年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是科达机电管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

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汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计科达机电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，在所有重大方面没有发现不一致。



中喜会计师事务所有限责任公司
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

为了更好地理解科达机电2011年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

附件1：2011年度广东科达机电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

附件2：2011年度广东科达机电股份有限公司对控股股东及其他关联方提供担保情况表

中喜会计师事务所

中国注册会计师：王会栓

有限责任公司

中国注册会计师：吴兴华

中国 北京

二〇一二年一月二十九日



中喜会计师事务所有限责任公司
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

附件1: 2011年度广东科达机电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

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	2011年期初往来资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2011年度占用资金的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质	
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市科达石材机械有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		4,542.05		4,542.05		销售配件	经营性往来	
			其他应收款		177.49		177.49		房租、水电费	经营性往来	
	马鞍山科达洁能股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	0.02	2.73		2.75		销售配件	经营性往来	
			其他应收款		33.17		33.17		借款	经营性往来	
	马鞍山科达机电有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,802.29	12,678.09		11,479.68	4,000.70	销售整机、配件	经营性往来	
			其他应收款	3.11	32.62		35.73		借款	经营性往来	
	科达机电(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	7,809.57	6,483.73		11,441.67	2,851.63	销售整机、配件	经营性往来	
	佛山市科达洁能有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.91	1.61		5.51		房租、水电费	经营性往来	
	佛山市科达液压机械有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款			14.88		14.88		销售配件	经营性往来
			其他应收款	1.50	6.32		7.82		房租、水电费	经营性往来	
	安徽金志久福墙体材料有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款			47.21		47.21		销售配件	经营性往来
	广东信成融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,321.80	42,201.68		37,078.54	9,444.94		销售整机、配件	经营性往来
	安徽信成融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	6,739.53	46,659.85		47,651.32	5,748.07		销售整机、配件	经营性往来
	合计				21,681.73	112,881.43		112,470.61	22,092.55		

法定代表人: 边程

主管会计工作负责人: 曾飞

会计机构负责人: 曾飞

地址: 北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

电话: 010-67085873

传真: 010-67084147

邮政编码: 100062



中喜会计师事务所有限责任公司
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

附件2：2011年度广东科达机电股份有限公司对控股股东及其他关联方提供担保情况表
单位：万元

被担保方名称	与上市企业的关系	2011-12-31 对外担保的金额	2010-12-31 对外担保的金额	担保方式	担保期限	备注
佛山市科达石材机械有限公司	子公司及其控制的法人	65.00	395.00	信用担保	2011-1-8 至 2012-1-7	
马鞍山科达机电有限公司	子公司及其控制的法人	1,817.13	1,780.00	信用担保	2010-8-2 至 2011-8-26	
马鞍山科达洁能股份有限公司	子公司及其控制的法人	542.00	1,124.82	信用担保	2011-1-1 至 2011-12-31	
沈阳科达洁能燃气有限公司	子公司及其控制的法人	21,125.00	6,412.25	信用担保	2010-12-29 至 2016-11-28	
峨眉山科达洁能有限公司	子公司及其控制的法人	1,500.00	0.00	信用担保	2011-4-12 至 2016-4-11	
广东信成融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	17,017.77	29,499.23	信用担保	2010-5-31 至 2012-5-31	
安徽信成融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	26,454.17	20,000.00	信用担保	2010-9-29 至 2013-4-1	
安徽金志久福墙体材料有限公司	子公司及其控制的法人	2,500.00	0.00	信用担保	2011-8-14至 2012-8-14	
合计		71,021.07	59,211.30			

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞