

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〔2012〕3-18号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对永高股份有限公司（以下简称永高公司）2011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永高公司的责任，我们的责任是对永高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，我们结合永高公司的实际情况，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永高公司2011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：永高股份有限公司2011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（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张希文

中国·杭州

中国注册会计师：杨小琴

二〇一二年三月二十六日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2011年度

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币万元

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年年初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度资金占用的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011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	上海公元太阳能公司	与公司同一控股股东的公司之全资子公司	应收账款		16.23			16.23	货款	经营性往来
	公元太阳能股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		49.34		49.34	0.00	货款	经营性往来
	临海市吉谷胶粘剂有限公司	关联自然人控股的公司	应收账款		3.70		3.70	0.00	货款	经营性往来
	上海公元电器有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	1.10			1.10	0.00	货款	经营性往来
	上海公元太阳能公司	与公司同一控股股东的公司之全资子公司	其他应收款		1.04		0.24	0.80	往来款	非经营性往来
小计				1.10	70.31	0.00	54.38	17.03		
关联自然人及其控制的法人	张炜	参股股东	其他应收款		11.50		6.50	5.00	备用金	非经营性往来
小计					11.50		6.50	5.00		
上市公司的子公司及其附属企业	广东永高塑业发展有限公司	子公司	其他应收款	3,157.29	1,050.00		305.28	3,902.01	内部资金周转	非经营性往来
	重庆永高塑业发展有限公司	子公司	其他应收款		2,861.16			2,861.16	内部资金周转	非经营性往来
	天津永高塑业发展有限公司	子公司	其他应收款	1,859.55	3,383.82		3,443.37	1,800.00	内部资金周转	非经营性往来
	深圳市永高塑业发展有限公司	子公司	其他应收款		1,900.00		1,510.93	389.07	内部资金周转	非经营性往来
小计			5,016.84	9,194.98		5,259.58	8,952.24			
总计				5,017.94	9,276.79	0.00	5,320.46	8,974.27		



中国注册会计师：
张希
中国注册会计师：
杨小沙

