



关于山东美晨科技股份有限公司

2011 年度与控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项审计说明

[2012]中磊专审 A 字第 0111 号

山东美晨科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了山东美晨科技股份有限公司(以下简称:“贵公司”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表,2011 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注并出具了标准无保留意见的审计报告。

财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的山东美晨科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表执行了有限保证的鉴证业务。

根据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《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 号文)的有关要求,贵公司编制了后附的山东美晨科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。设计、执行和维护与编制和列报汇总表有关的内部控制、采用适当的编制基础、如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号--历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们

是否发现任何事项使我们相信汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上，我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

经鉴证，我们没有发现后附汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送年度报告使用，未经本公司书面同意，不得用于其他用途。

附件一：山东美晨科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附件二：大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：邓小强

中国 · 北京

中国注册会计师：陈雪丽

二〇一二年三月二十七日

附件一

山东美晨科技股份有限公司 2011 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

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	2011 年年初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	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	无								
关联自然人及其控制的法人	无								
其他关联人及其附属企业	无								
上市公司的子公司及其附属企业	北京塔西尔悬架科技有限公司	控股子公司	预付款项	546.83	2,567.27	1,197.40	1,916.70	货款	经营性占用
总 计				546.83	2,567.27	1,197.40	1,916.70		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件二

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2011年1月1日) (万元)	报告期 新增占用金额 (2011年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2011年度) (万元)	期末余额 (2011年12月31日) (万元)	预计 偿还方式	预计 偿还金额 (万元)	预计 偿还时间 (月份)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明									

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：