

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）213号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江美欣达印染集团股份有限公司（以下简称美欣达公司）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美欣达公司的责任，我们的责任是对美欣达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，我们结合美欣达公司的实际情况，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美欣达公司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：浙江美欣达印染集团股份有限公司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：朱大为

中国·杭州

中国注册会计师：崔文正

二〇一二年四月十四日

浙江美欣达印染集团股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	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	湖州美欣达房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款		20.00		20.00		租赁业务	经营性往来
	浙江旺能环保股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.80		4.80		租赁业务	经营性往来
	美欣达集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		28.80		28.80		租赁业务	经营性往来
	湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	同一实际控制人	应收账款		24.00		24.00		租赁业务	经营性往来
	湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		2.16		2.16		租赁业务	经营性往来
	浙江旺能环保科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		7.80		7.80		租赁业务	经营性往来
	浙江旺能污泥处置工程技术有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.80		4.80		租赁业务	经营性往来
小 计					92.36		92.36			
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										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	其他应收款	1,415.13	71.00		1,486.13		资金周转	非经营性往来
	湖州久久纺织印染有限公司	控股子公司	其他应收款	904.26	1,358.22		1,855.17	407.31	资金周转	非经营性往来
	湖州绿典精化有限公司	控股子公司	其他应收款	109.01	36.67		95.68	50.00	资金周转	非经营性往来
	湖州美欣达服装有限公司	原控股子公司	其他应收款	325.00	12.14		337.14	[注]	资金周转	非经营性往来
	湖州美欣达纺织原料供应有限公司	控股子公司	其他应收款	484.75	6,282.78		6,767.53		资金周转	非经营性往来
	湖州美欣达染整印花有限公司	控股子公司	其他应收款	601.07	17,584.42		13,199.41	4,986.08	资金周转	非经营性往来
	浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	148.27	4,943.51		4,893.06	198.72	资金周转	非经营性往来
小 计				3,987.49	30,288.74		28,634.12	5,642.11		
总 计				3,987.49	30,381.10		28,726.48	5,642.11		

[注]：湖州美欣达服装有限公司已于 2011 年 9 月 22 日完成税务注销手续，相关工商注销手续正在办理中。湖州美欣达服装有限公司经清算后，无法偿还本公司款项，故本期公司对其应收款项全额计提坏账并进行核销。
