

# 控股股东及其它关联方资金占用情况 专项审核报告

广会专字[2015]G15000950049号

广州迪森热能技术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广州迪森热能技术股份有限公司(以下简称“迪森股份”)2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注,并于2015年2月12日签发了“广会审字[2015]G15000950016号”的标准无保留意见的审计报告。

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《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)的要求,迪森股份编制了后附的2014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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是迪森股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计迪森股份2014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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对迪森股份实施2014年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解迪森股份的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为迪森股份披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：广州迪森热能技术股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金  
占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 关文源

中国 广州

二〇一五年二月十二日

附件

## 广州迪森热能技术股份有限公司 2014 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：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生金额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本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	Devotion Energy Group Limited	实际控制人间接控制的企业	应收账款	662.93	-	-	662.93	-	以前年度业务款	经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	Devotion Energy Group Limited	实际控制人间接控制的企业	其他应收款	108.33	-	-	108.33	-	往来款	非经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州迪森家用锅炉制造有限公司	实际控制人间接控制的企业的子公司	其他应收款	-10,993.19	14,663.07	-	3,669.88	-	往来款	非经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州迪森家用锅炉制造有限公司	实际控制人间接控制的企业的子公司	其他应收款	-	3,500.00	-	1,231.26	2,268.74	厂房处置尾款注(1)	经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州迪森能源技术有限公司	实际控制人间接控制的企业的子公司	其他应收款	680.76	255.53	-	680.67	255.62	往来款(注2)	非经营性
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-9,541.17</b>	<b>18,418.60</b>	<b>-</b>	<b>6,353.07</b>	<b>2,524.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
上市公司的子公司及其附属企业	广东粤西迪森生物质能技术有限公司	全资子公司	其他应收款	2,893.56	115.75	-	-	3,009.31	往来款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	苏州迪森生物能源有限公司	全资子公司	其他应收款	2,292.51	1.88	-	4.10	2,290.29	往来款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	梅州迪森生物质能供热有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	-	453.83	-	0.34	453.49	往来款	非经营性

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生金额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	肇庆迪森生物能源技术有限公司	控股子公司	其他应收款	1,720.98	1,457.41	141.18	801.60	2,376.79	往来款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	50.00	-	-	50.00	往来款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	宜昌迪瑞华森新能源科技有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款	-	337.10	-	148.09	189.01	往来款	非经营性
<b>小计</b>	-	-	-	<b>6,907.05</b>	<b>2,415.97</b>	<b>141.18</b>	<b>954.13</b>	<b>8,368.89</b>	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>总计</b>	-	-	-	<b>-2,634.12</b>	<b>20,834.57</b>	<b>141.18</b>	<b>7,307.20</b>	<b>10,893.25</b>	-	-

控股股东、实际控制人及其附属企业本年期末占用资金余额是由于本公司本年度完成对广州迪森热能设备有限公司（以下简称“迪森设备”）同一控制下企业合并而形成的，合并日为2014年12月31日，该等款项为迪森设备在合并日前形成的应收关联方款项。

注1：应收广州迪森家用锅炉制造有限公司2,268.74万元的其他应收款为迪森设备转让厂房的结算尾款，截至本报告期末产权变更手续尚未完成，所以按转让合同约定，对方尚未支付尾款；

注2：迪森设备持有广州迪森能源技术有限公司30%的股权，目前该公司正在办理注销清算，该255.62万元往来款预计已无法收回，迪森设备已在本公司完成合并前对该款项全额计提坏账准备。