

**关于南方汇通股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告**

瑞华核字[2015] 12010006 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于南方汇通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

瑞华核字[2015] 12010006 号

南方汇通股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了南方汇通股份有限公司（以下简称“南方汇通公司”）2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司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”）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、完整的审核证据是南方汇通公司管理层的责任，我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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南方汇通公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解南方汇通公司2014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。

本审核报告仅供南方汇通股份有限公司2014年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十五日

附表

上市公司 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： 南方汇通股份有限公司

金额单位：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	2014 年期初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额	2014 年度偿还累计发生额	2014 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	南车株洲电力机车有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	4,126,032.80	22,328,602.86	26,454,635.66	-	货款	经营性占用
	南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	3,520,670.00	6,212,192.00	9,732,862.00	-	货款	经营性占用
	宇宙钢丝绳有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	16,526,436.88	6,921,352.05	23,447,788.93	-	货款	经营性占用
	南车二七车辆有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	1,938,234.00	6,379,360.70	8,317,594.70	-	货款	经营性占用
	资阳南车电力机车有限责任公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	2,266,820.00	2,403,000.00	4,669,820.00	-	货款	经营性占用
	南车长江车辆有限公司株洲分公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	1,512,400.00	3,656,208.00	5,168,608.00	-	货款	经营性占用
	南车石家庄车辆有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	33,000.00	4,437,728.50	4,470,728.50	-	货款	经营性占用
	南车资阳机车有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	2,319,974.00	2,468,668.68	4,788,642.68	-	货款	经营性占用
	南车戚墅堰机车有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	169,080.00	1,408,000.00	1,577,080.00	-	货款	经营性占用

河北南车环保科技有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	-	1,381,225.00	1,381,225.00	-	货款	经营性占用
南车眉山车辆有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	58,818.00	1,135,120.00	1,193,938.00	-	货款	经营性占用
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		695,626.42	695,626.42	-	货款	经营性占用
南车长江车辆有限公司常州分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		516,900.00	516,900.00	-	货款	经营性占用
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	192,000.00	192,000.00	-	货款	经营性占用
南车长江铜陵车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	140,600.00	140,600.00	-	货款	经营性占用
眉山南车紧固件科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37,710.00	115,358.50	153,068.50	-	货款	经营性占用
南车四方车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	10,000.00	10,000.00	-	货款	经营性占用
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	204,763.61		204,763.61	-	货款	经营性占用
南车长江车辆有限公司铜陵分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	336,000.00		336,000.00	-	货款	经营性占用
南车威墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,244,500.00		1,244,500.00	-	货款	经营性占用
宇宙钢丝绳有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	17,164.00	17,164.00	-	货款	经营性占用
北京南车时代机车车辆机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	14,500,000.00		14,500,000.00	-	购房款	经营性占用

南车株洲电力机车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,700,000.00		1,700,000.00	-	货款	经营性占用
南车戚墅堰机车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00	-	货款	经营性占用
南车资阳机车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	200,000.00		200,000.00	-	货款	经营性占用
南车石家庄车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3,000.00	900.00	3,900.00	-	标书款	经营性占用
南车眉山车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	43,000.00	48,900.00	91,900.00	-	标书款及保证金	经营性占用
宇宙钢丝绳有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		9,600.00	9,600.00	-	劳务款	经营性占用
南车投资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3,541,225.60	3,541,225.60	-	材料款	经营性占用
南车眉山车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		886,510.00	886,510.00	-	材料款	经营性占用
南车戚墅堰机车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4,213,352.00	4,213,352.00	-	材料款	经营性占用
南车贵阳车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		9,908,345.76		9,908,345.76	重组预付款	非经营性占用
北京南车时代机车车辆机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		263,770.00	263,770.00	-	材料款	经营性占用
小 计	——	——	51,740,439.29	79,291,710.07	121,123,803.60	9,908,345.76	——	——

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	贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	其他应收款		84,000,000.00	84,000,000.00	-	借款	非经营性占用
	贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	长期应收款	39,000,000.00		39,000,000.00	-	借款	非经营性占用
	贵州大自然科技有限公司	子公司	其他应收款	31,983,865.00	25,051,600.00	17,035,465.00	40,000,000.00	代垫款及借款	非经营性占用
	贵州南方汇通物流贸易有限责任公司	子公司	其他应收款	616,867.41	-	616,867.41	-	代垫工资	非经营性占用
小 计	—	—	—	71,600,732.41	109,051,600.00	140,652,332.41	40,000,000.00	—	—
总 计	—	—	—	123,341,171.70	188,343,310.07	261,776,136.01	49,908,345.76	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：