

目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明·····第 1—2 页

二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 ·····第 3 页

控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕1179 号

杭州锅炉集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称杭锅股份公司）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的杭锅股份公司管理层编制的 2016 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供杭锅股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为杭锅股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解杭锅股份公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对杭锅股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，杭锅股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了杭锅股份公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一七年三月十七日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2016年度

编制单位：杭州锅炉集团股份有限公司

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	2016年期初 占用资金余额	2016年度占用累 计发生金额	2016年度资金占 用的利息	2016年度偿还累 计发生金额	2016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	浙江西子重工机械有限公司	实际控制人相同	应收账款	49.08	46.93		92.60	3.41	销售	经营性占用
	浙江西子电梯部件有限公司（原浙江西子重工电力设备有限公司）	实际控制人相同	应收账款	1.74			1.74		销售	经营性占用
	杭州西子石川岛停车设备有限公司	实际控制人相同	应收账款	9.99	8.96		18.95		销售	经营性占用
	浙江西子重工机械有限公司	实际控制人相同	其他应收款	2.00				2.00	投标保证金	经营性占用
	浙江西子商业经营管理有限公司（原杭州聚英投资管理有限公司）	实际控制人相同	其他应收款	0.65	12.51		12.63	0.53	代垫费用	经营性占用
	浙江西子重工机械有限公司	实际控制人相同	预付账款	0.01				0.01	预付货款	经营性占用
	西子电梯集团有限公司	实际控制人相同	其他应收款		9.38		0.05	9.33	培训费	经营性占用
	奥的斯机电电梯有限公司(原西子奥的斯电梯有限公司)	母公司之联营企业	预付账款	52.21			52.21		预付货款	经营性占用
小 计				115.68	77.78		178.18	15.28		
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	杭州市实业投资集团有限公司	国有法人股东	其他应收款	0.60	0.60		0.60	0.60	安全保证金	经营性占用
	浙江中控太阳能技术有限公司	联营企业	应收账款		160.00		112.00	48.00	销售	经营性占用
	青海中控太阳能发电有限公司	联营企业之子公司	应收账款	163.85	1,159.00		1,079.43	243.42	销售	经营性占用
	杭州中科节能技术有限公司	子公司之联营企业	应收账款	437.12			20.00	417.12	销售	经营性占用
	浙江杭胜锅炉有限公司	注	应收账款	2.18	1.12		3.30		销售	经营性占用
	浙江杭胜锅炉有限公司	注	其他流动资产	200.00	1,550.00		1,750.00		委托贷款	非经营性往来
	浙江杭胜锅炉有限公司	注	预付账款	256.01	1,464.69		1,720.70		预付货款	经营性占用
小 计				1,059.76	4,335.41		4,686.03	709.14		
上市公司的子公司及其附属企 业	宁波杭锅江南国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	348.87	40.00			388.87	借款	非经营性往来
	杭州杭锅江南能源有限公司	子公司	其他应收款		7,270.55		7,270.55		借款	非经营性往来
	杭州杭锅余热锅炉有限公司	子公司	其他应收款	6,800.50	292.91		154.65	6,938.76	借款	非经营性往来
	Allied Ever International Limited	子公司	其他应收款	4,500.00				4,500.00	借款	非经营性往来
	浙江西子联合工程有限公司	子公司	其他应收款		786.87			786.87	借款	非经营性往来
	深圳市迪博能源科技有限公司	子公司	其他应收款	2,085.26	121.49		17.70	2,189.05	借款	非经营性往来
	厦门西子原并能源投资有限公司	子公司	其他应收款	4,012.27	1,909.22		2.64	5,918.85	借款	非经营性往来
	浙江西子联合设备成套有限公司	子公司	其他应收款	148.14			28.00	120.14	借款	非经营性往来
	杭州杭锅通用设备有限公司	子公司	其他应收款	42.21	1,118.18		1,004.83	155.56	代垫费用	非经营性往来
	杭州锅炉厂工程物资有限公司	子公司	其他应收款	45.11	0.18		0.18	45.11	代垫费用	非经营性往来
	杭州杭锅检测技术有限公司	子公司	其他应收款		32.42		32.42		代垫费用	非经营性往来
	江西乐浩综合利用电业有限公司	子公司	长期应收款	26,761.71	11,543.16		154.64	38,150.23	借款	非经营性往来
	杭州杭锅电气科技有限公司	子公司	其他应收款		0.50		0.50		代垫费用	非经营性往来
	杭州杭锅江南能源有限公司	子公司	其他应收款		7,270.55		7,270.55		借款	非经营性往来
	杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	子公司	其他应收款		1,500.00		1,500.00		借款	非经营性往来
小 计				44,744.07	31,886.03		17,436.66	59,193.44		
总 计				45,919.51	36,299.22		22,300.87	59,917.86		

注：公司之子公司杭州杭锅工业锅炉有限公司对原联营企业浙江杭胜锅炉有限公司增资后取得其控制权，纳入公司合并范围。