

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〕279 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称超日股份公司）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超日股份公司的责任，我们的责任是对超日股份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，我们结合超日股份公司的实际情况，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超日股份公司 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：上海超日太阳能科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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：

二〇一二年四月二十四日

附表：

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2011 年度

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

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	2011 年年初占用资金余额	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										
小 计	-	-	-							
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	Chaori Sky Solar Energy s. a. r. l	无实际控制权的子公司	其他应收款	-	4,359.62		-	4,359.62	电站投资	经营性往来[注]
	South Italy Solar 1 S. r. l.	无实际控制权的子公司	其他应收款	-	6,745.11		-	6,745.11	电站投资	经营性往来[注]
	SunPerfect Solar, Inc	无实际控制权的子公司	应收账款	1,631.34	3,662.87		2,916.59	2,377.62	货物销售	经营性往来
小 计				1,631.34	14,767.60	-	2,916.59	13,482.35		
上市公司的子公司及其附属企业	上海超日太阳能工程有限公司	控股子公司	其他应收款	232.50	5.00		-	237.50	资金拆借	非经营性往来

	洛阳赛阳硅业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	650.00			650.00	资金拆借	非经营性往来
	上海超日（九江）太阳能有限公司	控股子公司	其他应收款	-	12,425.00		4,700.00	7,725.00	资金拆借	非经营性往来
	洛阳银电光伏材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	5,000.00		-	5,000.00	资金拆借	非经营性往来
	西藏日喀则市超日国策太阳能应用有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	5,000.00		4,000.00	1,000.00	资金拆借	非经营性往来
	香港超日太阳能科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,512.23		-	4,512.23	股权转让款	非经营性往来
	上海超日（洛阳）太阳能有限公司	控股子公司	其他应收款	35,089.00			35,089.00	-	募集资金补充流动资金及归还贷款	非经营性往来
小 计				35,321.50	27,592.23		43,789.00	19,124.73		
总 计				36,952.84	42,359.83		46,705.59	32,607.08		

注：该两笔资金系上海超日太阳能科技股份有限公司拨入该两家公司用于境外电站投资建设的资金。由于该两家公司未列入合并范围，未能抵消。