

# 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 页

二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表……………第 2 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（2012）170 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江开山压缩机股份有限公司（以下简称开山股份公司）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开山股份公司的责任，我们的责任是对开山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，我们结合开山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开山股份公司 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：浙江开山压缩机股份有限公司 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：

二〇一二年三月三十日

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：浙江开山压缩机股份有限公司

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<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2011 年期初<br>占用资金余额 | 2011 年度占用累计<br>发生金额 | 2011 年度资金<br>占用的利息 | 2011 年度偿还累计发<br>生金额 | 2011 年期末<br>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<br>企业 | 浙江开山股份有限公司     |                   |                 |                    | 375.42              |                    | 375.42              |                    | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 浙江开山缸套有限公司     |                   |                 |                    | 90.36               |                    | 77.39               | 12.97              | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 浙江开山工程机械有限公司   |                   |                 | 174.43             | 473.79              |                    | 630.59              | 17.63              | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 杭州风动工具制造有限公司   |                   |                 |                    | 61.08               |                    | 48.96               | 12.12              | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 浙江开山银轮换热器有限公司  |                   |                 |                    | 60.44               |                    | 60.44               |                    | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 浙江开山精密铸造有限公司   |                   |                 |                    | 113.52              |                    | 113.52              |                    | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      | 开山工程机械(香港)有限公司 |                   |                 |                    | 277.88              |                    | 172.03              | 105.85             | 销售货物   | 经营性往来 |
|                      |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
| 小 计                  |                |                   |                 | 174.43             | 1,452.49            |                    | 1,478.35            | 148.57             |        |       |
| 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       |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
|                      |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
|                      |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
|                      |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
|                      |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
| 小 计                  |                |                   |                 |                    |                     |                    |                     |                    |        |       |
| 总 计                  |                |                   |                 | 174.43             | 1,452.49            |                    | 1,478.35            | 148.57             |        |       |

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：