

**关于上海海立(集团)股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

安永华明(2012)专字第60467982_B01号

上海海立(集团)股份有限公司:

我们接受委托,审计了上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表、2011年度的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注,于2012年4月6日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为:安永华明(2012)审字第60467982_B04号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司(以下统称为“合并范围内各公司”)2011年度财务会计资料,对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况做出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2011年度财务会计资料,除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外,我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中,下列用语的含义是:

“非经营性资金占用”是指上市公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出;代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金;有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金;为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权;其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指控股股东、实际控制人控制的企业,但不含上市公司以及上市公司控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额,不应当从期末占用余额中扣除。

**关于上海海立(集团)股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2012)专字第60467982_B01号

“其他关联资金往来”是指上市公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。

一、 编制基础

本专项说明是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联合发布的《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)第一条、上海证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》、上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号-上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》(2006年5月修订)的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2011年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

**关于上海海立(集团)股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2012)专字第60467982_B01号

二、 截至2011年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“上海海立(集团)股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明者之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2011年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所以及签署贵公司2011年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2011年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

关于上海海立(集团)股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2012)专字第60467982_B01号

附表：上海海立(集团)股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 汤哲辉

中国 北京

中国注册会计师 周 平

2012年4月6日

附表

上海海立(集团)股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	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(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海起重运输机械厂有限公司	大股东附属企业	应收账款	129.00	6.40	-	129.09	6.31	支付货款	经营性往来
	上海机床厂有限公司	大股东附属企业	应收账款	24.40	12.54	-	28.76	8.18	支付货款	经营性往来
	上海电气风电设备有限公司	大股东附属企业	应收账款	329.17	2,755.88	-	1,108.76	1,976.29	支付货款	经营性往来
	上海珂纳电气机械有限公司	大股东子公司	应收账款	1,059.19	1,501.66	-	2,537.67	23.18	支付货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海海立特种制冷设备有限公司	控股子公司	其他应收款	139.38	44.31	-	-	183.69	代垫费用	非经营性往来
	上海海立铸造有限公司	控股子公司	其他应收款	-	326.54	-	326.54	-	代垫费用	非经营性往来
	上海海立贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-	48.49	-	48.49	-	代垫费用	非经营性往来
	上海海立中野冷机有限公司	联营企业	其他应收款	-	113.25	-	113.25	-	代垫费用	非经营性往来
	日立海立汽车部件(上海)有限公司	联营企业	其他应收款	-	342.60	-	342.60	-	代垫费用	非经营性往来
	上海金旋物业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	737.53	-	737.53	-	代垫费用	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,681.14	5,889.20	-	5,372.69	2,197.65		