

物产中拓股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

大华核字[2013]004498 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

物产中拓股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2012 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 物产中拓股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2013]004498 号

物产中拓股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了物产中拓股份有限公司（以下简称“贵公司”）2012 年度财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2013 年 4 月 16 日签发了大华审字[2013]004564 号标准无保留意见的审计报告。

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《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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——年度报告披露相关事宜》的规定，就贵公司编制的 2012 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2012 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施 2012 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表

一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：物产中拓股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：祝宗善

中国·北京

中国注册会计师：杨胤

二〇一三年四月十六

物产中拓股份有限公司

2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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	2012 年期 初占用资 金余额	2012 年度占 用累计发生金 额	2012 年度偿 还累计发生 金额	2012 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									
大股东附属企业	贵州亚冶铁合金有限责任公司	大股东的子公司	预付账款		67.01	30.51	36.50	采购	经营性往来
	河南中拓晋钢钢铁有限公司	大股东的子公司	预付账款	273.81	746.64	1,020.45	-	购销	经营性往来
	浙江浙金物流有限公司	集团内关联方	应收账款、预付账款	0.13	384.57	384.70	-	销售及仓储	经营性往来
	浙江物产燃料集团进出口有限公司	集团内关联方	预付账款	271.82			271.82	采购	经营性往来
小计				545.76	1,198.22	1,435.66	308.32		
其他关联方及附属 企业	湖南华菱涟源钢铁有限公司	参股股东的子公司	预付账款	4,902.26	168,159.65	167,881.45	5,180.46	采购	经营性往来
			应收账款	1.27	741.02	301.27	441.02	销售	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	参股股东的子公司	应收账款	861.82	407.53	1,269.35	-	销售	经营性往来
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	参股股东的子公司	预付账款	-2.97	435.87	369.69	63.21	采购	经营性往来
	湖南湘钢工贸有限公司	参股股东的子公司	预付账款、应收账款	959.70	10,530.59	11,255.16	235.13	采购	经营性往来
小计				6,722.08	180,274.66	181,076.92	5,919.82		
上市公司的子公司 及其附属企业	浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,696.64	5,429.69	5,853.81	1,272.52	资金往来	非经营性往来
	湖南南方明珠国际大酒店有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	27,974.07	4,477.55	33,114.34	-662.72	资金往来	非经营性往来
	湖南省湘南物流有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,100.73	18.68	101.25	1,018.16	资金往来	非经营性往来
	宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,079.07	4,937.58	5,752.65	264.00	资金往来	非经营性往来
	永州中拓五菱汽车销售有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,260.00	4,536.54	6,496.60	-700.06	资金往来	非经营性往来

湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	926.29	1,350.65	1,649.27	627.67	资金往来	非经营性往来
湖南一汽贸易有限责任公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	448.45	4,343.04	4,483.85	307.64	资金往来	非经营性往来
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	143.00	1,719.01	829.15	1,032.86	资金往来	非经营性往来
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	1,746.82	3,577.03	3,936.98	1,386.87	资金往来	非经营性往来
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	10,389.47	69,827.05	81,165.91	-949.39	资金往来	非经营性往来
湖南高星物流园发展有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	2,749.27	6,337.75	4,917.05	4,169.97	资金往来	非经营性往来
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	3,015.89	7,974.07	11,905.33	-915.37	资金往来	非经营性往来
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	60.00	7,676.75	9,196.75	-1,460.00	资金往来	非经营性往来
中拓瑞通汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	2,257.35	2,282.00	3,251.80	1,287.55	资金往来	非经营性往来
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	667.90	2,654.00	3,958.80	-636.90	资金往来	非经营性往来
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款		2,024.38	1,675.00	349.38	资金往来	非经营性往来
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		114.27	4.71	109.56	资金往来	非经营性往来
贵州中拓钢铁有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款		11,885.90	10,646.73	1,239.17	资金往来	非经营性往来
云南中拓钢铁有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款		20,889.47	20,623.80	265.67	资金往来	非经营性往来
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	联营企业	其他应收款		7,703.84	5,970.36	1,733.48	资金往来	非经营性往来
小计			55,514.95	169,759.25	215,534.14	9,740.06		
总计			62,782.79	351,232.13	398,046.72	15,968.20		