

# 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）1-22 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对大连科冕木业股份有限公司（以下简称科冕木业公司）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科冕木业公司的责任，我们的责任是对科冕木业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，我们结合科冕木业公司的实际情况，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科冕木业公司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：大连科冕木业股份有限公司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：

二〇一二年四月九日

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：大连科冕木业股份有限公司									单位：人民币元	
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 年期初 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	宁夏凯仕丽实业有 限公司	同一控制人	应收帐款		1,966,215.02		1,966,215.02	-	销售	经营性往来
小 计				-	1,966,215.02	-	1,966,215.02	-		
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	科冕木业(昆山)有 限公司	子公司	其他应收 款	5,080,000.00			5,080,000.00	-	暂 借 款	非经营性往来
								-		
小 计				5,080,000.00	-	-	5,080,000.00	-		
总 计				5,080,000.00	1,966,215.02	-	7,046,215.02	-		
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	