



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgzcpa.com

关于无锡小天鹅股份有限公司

2008年度控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

苏公 W[2009]E1029 号

无锡小天鹅股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对无锡小天鹅股份有限公司(以下简称小天鹅股份公司)2008年度财务报表进行了审计。关于对小天鹅股份公司2008年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明可用于补充分析,但不是财务报表的组成部分,而是根据中国证监会和国务院国资委证监发[2003]56号《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》的规定提供的补充信息。小天鹅股份公司的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料,我们的责任是在实施年度财务报表审计工作的基础上,按上述要求出具专项说明。

一、2008年度小天鹅股份公司与控股股东及其他关联方的资金往来情况如下:

1、存在资金往来的关联方关系

关联单位名称	关联关系	企业性质
广东美的电器股份有限公司	母公司,持有公司24.02%股份	股份公司
江苏小天鹅营销有限责任公司	子公司,公司持有其99.54%股份	有限公司
无锡飞翔电子有限公司	子公司,公司持有其73%股份	有限公司
无锡小天鹅进出口有限公司	子公司,公司持有其88.46%股份	有限公司
无锡小天鹅华印电器有限公司	子公司,公司持有其75%股份	有限公司
无锡小天鹅苏泰洗涤机械有限公司	子公司,公司持有其75%股份	有限公司

关联单位名称	关联关系	企业性质
无锡美天冰箱销售有限公司	子公司，公司持有其75%股份	有限公司
无锡小天鹅精密铸造有限公司	子公司，公司持有其75%股份	有限公司
无锡小天鹅通用电器有限公司	子公司，公司持有其70%股份	有限公司
小天鹅（荆州）电器有限公司	子公司，公司持有其51%股份	有限公司
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	子公司，公司持有其57.48%股份	有限公司
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	子公司，公司持有其70%股份	有限公司
博西威家用电器有限公司	参股公司，公司持有其40%股份	有限公司
无锡意黛喜家用电器有限公司	参股公司，公司持有其30%股份	有限公司
宁波新乐电器有限公司	参股公司，公司持有其32%股份	有限公司

2、关联方资金往来情况（金额单位：万元）

关联方	会计科目	年初数 借(贷)	借方发生	贷方发生	年末数 借(贷)	月平均额 借(贷)
广东美的电器股份有限公司	应付账款	0.00	121.02	0.00	121.02	121.02
江苏小天鹅营销有限责任公司	应收帐款	14,175.18	23,304.39	36,870.89	608.68	7,345.56
	应付账款	0.00	30,271.34	30,364.08	(92.74)	
无锡飞翎电子有限公司	其他应收款	0.00	5,166.61	2,116.39	3,050.22	1,594.68
	应付账款	959.97	10,372.16	12,152.94	(820.82)	
无锡小天鹅进出口有限公司	应收帐款	10,381.97	17,151.21	13,931.92	13,601.26	10,836.26
	应付账款	0.00	3,057.18	5,367.89	(2,310.71)	
无锡小天鹅华印电器有限公司	应付账款	(2,563.55)	13,779.16	12,047.31	(831.70)	(415.85)
无锡小天鹅苏泰洗涤机械有限公司	应收帐款	0.00	177.15	40.25	136.90	5,446.92
	其他应收款	6,444.91	2,044.48	3,506.31	4,983.07	
	应付账款	0.00	360.69	1,031.74	(671.04)	
无锡美天冰箱销售有限公司	其他应收款	2,899.22	209.83	290.79	2,818.26	2,858.74
无锡小天鹅精密铸造有限公司	其他应收款	2,763.84	4,152.29	3,556.95	3,359.18	3,061.51
无锡小天鹅通用电器有限公司	其他应收款	2.28	74.22	60.71	15.78	9.03

关联方	会计科目	年初数 借(贷)	借方发生	贷方发生	年末数 借(贷)	月平均额 借(贷)
小天鹅(荆州)电器有限公司	应付账款	0.00	12,367.78	12,874.71	(506.93)	(253.46)
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	应付账款	357.84	820.62	1,040.50	137.96	247.90
博西威家用电器有限公司	其他应收款	576.67	0.00	0.00	576.67	576.67
无锡意黛喜家用电器有限公司	其他应收款	48.95	1,311.64	1,490.76	(130.18)	(40.61)
宁波新乐电器有限公司	应付账款	(3,303.67)	11,198.20	8,395.03	(500.50)	(1,902.09)
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	其他应付款	(1,250.00)	0.00	0.00	(1,250.00)	(4,102.92)
	应付账款	(3,525.15)	16,896.83	15,552.37	(2,180.69)	

大股东广东美的电器股份有限公司收取 121.02 万元为委托工程服务费，尚未开票结算。

无锡小天鹅苏泰洗涤机械有限公司期末占用资金 4,448.93 万元，本期发生非经营性资金往来，借方发生额为 2,044.48 万元，贷方发生额为 3,506.31 万元（其中在建工程偿债 1,173.02 万元）。

无锡美天冰箱销售有限公司期末占用资金 2,818.26 万元，本期发生非经营性资金往来，借方发生额为 209.83 万元，贷方发生额为 290.79 万元。

无锡飞翔电子有限公司期末占用资金 2,229.40 万元，本期发生非经营性资金往来，借方发生额为 4,206.65 万元，贷方发生额为 1,606.43 万元。

无锡小天鹅通用电器有限公司期末占用资金 15.78 万元，本期发生非经营性资金往来，借方发生额为 74.22 万元，贷方发生额为 60.71 万元。

博西威家用电器有限公司期末非经营性资金占用 566.67 万元，本期无发生变动。

公司为小天鹅(荆州)三金电器有限公司银行信用额度担保，收取 1,250 万元保证金。

3、经审核，我们认为，除上述非经营性资金往来外，2008 年度小天鹅股份公司的控股股东及其他关联方，无其他非经营性占用小天鹅股份公司及纳入合并财务报表子公司资金的情形。

二、截至 2008 年 12 月 31 日公司对外担保情况如下：

被担保公司	与公司关系	担保金额 (万元)	到期日期	资产负债率	被担保方 所有者权益 (万元)	是否采 反担保 措施	备注	担保业务 种类
无锡飞翔电子有限公司	子公司	1,600	2009-6-30	71%	5,251	是		承兑汇票
		690	2009-6-30					银行贷款
无锡小天鹅通用电器有限公司	子公司	100	2009-9-29	65%	8,189	是		银行贷款
无锡小天鹅华印电器有限公司	子公司	150	2009-2-25	26%	5,625	是		承兑汇票
无锡小天鹅精密铸造有限公司	子公司	2	2009-1-10	98%	212	是		银行贷款
小天鹅(荆州)电器有限公司	子公司	1,000	2009-1-24	79%	36,851	是		承兑汇票
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	子公司	1,100	2009-2-4	102%	9,839	是		银行贷款
无锡小天鹅进出口有限公司	子公司	1,891	2009-6-30	82%	2,884	是		银行信用证
合计		6,533						

经查验，截止 2008 年 12 月 31 日，除上述担保外，我们没有发现小天鹅股份公司及其纳入合并财务报表范围的子公司为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保的情况。

本专项说明仅供了解小天鹅股份公司控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况使用，不得移作其他任何目的。为更好地理解小天鹅股份公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，应当将本专项说明与已审计的财务报表一并阅读。

江苏公证天业会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·无锡市

2009年3月6日