

**关于广博集团股份有限公司
2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明**

天健（2012）208 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对广博集团股份有限公司（以下简称广博股份公司）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广博股份公司的责任，我们的责任是对广博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，我们结合广博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广博股份公司 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：广博集团股份有限公司 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：葛徐

中国·杭州

中国注册会计师：王明伟

二〇一二年四月六日

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: 广博集团股份有限公司

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	宁波广博纳米新材料股份有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		17.01		12.83	4.18	销售	经营性占用
			其他应收款		4.25		4.25		水费	经营性占用
	宁波广博建设开发有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		16.33		16.33		销售	经营性占用
	宁波广博数码科技有限公司	实际控制人控制的法人	其他应收款		30.42		30.42		电费、房租、商标使用费	经营性占用
	宁波德联进出口有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款		0.93		0.93		销售	经营性占用
小 计					68.94		64.76	4.18		
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	雅戈尔集团股份有限公司	非控股股东	应收账款	733.79	4,825.06		4,860.56	698.29	销售	经营性占用
	广博投资控股有限公司	非控股股东	其他应收款	3,100.00			3,100.00		房产转让款	经营性占用
小 计				3,833.79	4,825.06		7,960.56	698.29		
上市公司的子公司及其附属企业	宁波广博进出口有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,189.10	20,576.59		23,201.20	2,564.49	代垫款	非经营性占用
	宁波奥特纸制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款		238.32		207.91	30.41	代垫款	非经营性占用
	宁波广博赛灵国际物流有限公司	本公司之子公司	其他应收款	700.00	294.26		227.26	767.00	借款	非经营性占用
	宁波广博文具实业有限公司	本公司之子公司	其他应收款		118.22		5.49	112.73	代垫款	非经营性占用
	宁波广博塑胶制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款		399.72		305.48	94.24	代垫款	非经营性占用
	宁波广博纸制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,239.36	5,604.71		7,657.28	2,186.79	代垫款	非经营性占用
	宁波广新纸业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.93	106.09			107.02	代垫款	非经营性占用
	宁波滨海广博文具制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款		564.33		103.48	460.85	代垫款	非经营性占用
小 计				10,129.39	27,902.24		31,708.10	6,323.53		
总 计				13,963.18	32,796.24		39,733.42	7,026.00		

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: