

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

关于通威股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核说明

通威股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对通威股份有限公司（以下简称“通威股份”）控股股东及其他关联方截止2008年12月31日占用通威股份资金情况进行专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发（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》进行的。通威股份管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部资料，包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证、账簿记录、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《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，对通威股份与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计账簿记录等我们认为必要的审核程序。现将审核情况说明如下：

一、控股股东及其他关联方情况

1、控股股东情况

公司名称	注册地点	注册资本	主营业务	对通威股份持股比例	对通威股份表决权比例	最终控制人
通威集团有限公司	成都市	20,000.00	混业经营	55.06%	55.06%	刘汉元

2、子公司情况

序号	子公司全称	持股比例%	表决权比例%
1	山东通威饲料有限公司	92	92
2	沙市通威饲料有限公司	100	100
3	苏州通威特种饲料有限公司	100	100
4	成都通威动物营养科技有限公司	100	100
5	沅江通威饲料有限公司	100	100

6	达州通威饲料有限公司	100	100
7	厦门通威饲料有限公司	100	100
8	武汉通威饲料有限公司	100	100
9	枣庄通威饲料有限公司	100	100
10	天津通威饲料有限公司	100	100
11	淮安通威饲料有限公司	100	100
12	成都蓉峡通威饲料有限公司	80	80
13	廊坊通威饲料有限公司	100	100
14	湛江粤华水产饲料有限公司 注 2	41	50
15	珠海经济特区大海水产饲料有限公司 注 2	41	50
16	通威(海南)水产食品有限公司	53	53
17	海南海金联贸易有限公司	100	100
18	海南海一水产种苗有限公司	100	100
19	珠海海一水产饲料有限公司	100	100
20	越华水产饲料联营责任有限公司	96.15	96.15
21	扬州通威饲料有限公司	100	100
22	越南通威饲料有限公司	100	100
23	攀枝花通威饲料有限公司	100	100
24	成都通威水产科技有限公司	100	100
25	成都通威三新药业有限公司	70	70
26	成都通威实业有限公司	100	100
27	攀枝花通威鱼有限公司	100	100
28	成都通威鱼有限公司	100	100
29	北京通威鱼有限公司	100	100
30	通威(成都)水产食品有限公司	100	100
31	四川省春源生态养殖有限责任公司	100	100
32	湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	60	60
33	成都春源食品有限公司	72.29	72.29
34	淄博通威食品有限公司	100	100
35	湛江巨恒海产食品有限公司	51	51
36	通威仙桃斯格原种猪养殖有限公司	65	65
38	揭阳通威饲料有限公司	100	100
40	海南大海水产饲料有限公司 注 1	100	100
41	广东通威饲料有限公司	100	100
42	通威(成都)三文鱼有限公司	52	注 3

注1: 通威股份直接持有海南大海水产饲料有限公司44.57%的股权, 加上通过全资子公司海南海金联贸易有限公司、控股子公司通威(海南)水产食品有限公司分别间接持有该公司的32.57%、22.86%的股权, 共计持有该公司100%的股权。

注2: 通威股份具有主导珠海经济特区大海水产饲料有限公司、湛江粤华水产饲料有限公司的财务和经营决策的权力, 对其具有实际控制权。

注3: 2006年8月, 通威股份与都江堰市冷水鱼试验场共同投资成立通威(成都)三文鱼有

限公司，合作期限20年，在2011年底以前，通三威股份全权委托都江堰市冷水鱼试验场对成都三文鱼进行经营管理，自负盈亏，通威股份只收取通威品牌使用费。

二、控股股东及其他关联方占用资金的情况

1、控股股东占用资金的情况

截止2008年12月31日，通威股份无控股股东占用资金的情况。

2、上市公司的子公司占用资金的情况

截止2008年12月31日，通威股份大部分子公司没有对外借款融资的权利，由母公司统借统还，母公司在“其他应收款”科目核算，2008年子公司占用母公司资金情况如下（含借款及其他往来，金额单位：人民币元）：

资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	2008年期初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额（不含利息）
山东通威饲料有限公司	控股子公司	17,264,724.38	29,255,931.59
沙市通威饲料有限公司	全资子公司	42,911,905.45	28,214,772.46
苏州通威特种饲料有限公司	全资子公司	34,429,071.80	17,735,797.28
成都通威动物营养科技有限公司	全资子公司	12,252,872.72	25,338,499.92
沅江通威饲料有限公司	全资子公司	8,911,887.70	71,238,479.44
达州通威饲料有限公司	全资子公司		4,602,620.22
厦门通威饲料有限公司	全资子公司	18,932,533.39	5,611,482.65
武汉通威饲料有限公司	全资子公司	34,266,842.82	49,675,508.31
枣庄通威饲料有限公司	全资子公司	10,924,087.94	5,077,474.61
天津通威饲料有限公司	全资子公司	35,689,278.29	63,917,612.68
淮安通威饲料有限公司	全资子公司	28,456,759.33	22,564,761.46
成都蓉睐通威饲料有限公司	控股子公司	26,022,498.01	8,214,346.41
廊坊通威饲料有限公司	全资子公司	27,072,005.93	5,309,013.94
湛江粤华水产饲料有限公司	控股子公司	10,879,379.18	43,796,691.57
珠海经济特区大海水产饲料有限公司	控股子公司		32,581,593.69
通威(海南)水产食品有限公司	控股子公司		17,114,061.05
海南海金联贸易有限公司	控股子公司	76,464.68	538.00
海南海一水产种苗有限公司	控股子公司之控股子公司	1,317.70	2,029,279.97
珠海海一水产饲料有限公司	控股子公司之控股子公司	32,412,166.88	53,980,942.19

资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	2008 年期初往 来资金余额	2008 年度往来 累计发生金额 (不含利息)
越华水产饲料联营责任有限公司	控股子公司之控股 子公司	990,513.14	10,655,986.91
扬州通威饲料有限公司	全资子公司	34,263,930.26	29,867,856.49
越南通威饲料有限公司	全资子公司	164,046.45	70,909,367.44
攀枝花通威饲料有限公司	全资子公司	-	5,568,589.67
成都通威水产科技有限公司	全资子公司	2,946,182.77	4,277,658.81
成都通威三新药业有限公司	控股子公司	12,203,131.61	2,299,953.54
成都通威实业有限公司	全资子公司	47,433,436.34	16,236,184.48
攀枝花通威鱼有限公司	控股子公司之控股 子公司	1,065,633.42	585,193.01
成都通威鱼有限公司	全资子公司	6,220,051.30	3,801,745.89
北京通威鱼有限公司	全资子公司	4,634,776.24	2,772,700.49
通威(成都)水产食品有限公司	全资子公司	60,139,095.55	43,407,736.11
四川省春源生态养殖有限责任公司	全资子公司	328,695.07	12,366,932.17
湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	控股子公司	15,239,157.41	24,528,397.70
成都春源食品有限公司	控股子公司		53,058,084.89
淄博通威食品有限公司	控股子公司之控股 子公司		16,008,788.84
湛江巨恒海产食品有限公司	控股子公司		14,114,596.28
通威仙桃斯格原种猪养殖有限公司	控股子公司		3,883,500.58
通威(成都)三文鱼有限公司	控股子公司	568,682.19	2,728,414.84
合计	——	526,701,127.95	803,331,095.58

续前表

资金往来方名称	2008 年度往来 资金的利息	2008 年度偿还 累计发生金额	2008 年期末往 来资金余额
山东通威饲料有限公司	1,446,267.32	32,950,159.66	15,016,763.63
沙市通威饲料有限公司	1,837,475.24	44,871,811.48	28,092,341.67
苏州通威特种饲料有限公司	2,685,677.53	11,469,577.89	43,380,968.72
成都通威动物营养科技有限公司	1,128,203.30	19,702,448.02	19,017,127.92
沅江通威饲料有限公司	1,673,462.62	23,149,081.95	58,674,747.81
达州通威饲料有限公司	119,264.57	4,261,544.00	460,340.79

资金往来方名称	2008 年度往来 资金的利息	2008 年度偿还 累计发生金额	2008 年期末往 来资金余额
厦门通威饲料有限公司	1,370,330.73	14,010,385.30	11,903,961.47
武汉通威饲料有限公司	1,484,693.00	56,987,335.59	28,439,708.54
枣庄通威饲料有限公司	871,549.12	6,507,129.05	10,365,982.62
天津通威饲料有限公司	2,530,506.52	72,312,397.84	29,824,999.65
淮安通威饲料有限公司	1,057,677.22	35,023,816.79	17,055,381.22
成都蓉岷通威饲料有限公司	1,920,779.92	22,314,906.22	13,842,718.12
廊坊通威饲料有限公司	1,841,319.82	14,806,840.00	19,415,499.69
湛江粤华水产饲料有限公司	748,679.73	47,675,004.42	7,749,746.06
珠海经济特区大海水产饲料有限公司		30,026,969.17	2,554,624.52
通威(海南)水产食品有限公司	325,142.41	3,847,501.43	13,591,702.03
海南海金联贸易有限公司			77,002.68
海南海一水产种苗有限公司		2,030,597.67	-
珠海海一水产饲料有限公司	2,091,080.28	53,472,948.07	35,011,241.28
越华水产饲料联营责任有限公司	215,912.57	2,672,909.79	9,189,502.83
扬州通威饲料有限公司	2,269,709.01	48,205,537.10	18,195,958.65
越南通威饲料有限公司	80,279.25	8,525,711.37	62,627,981.77
攀枝花通威饲料有限公司		5,219,067.45	349,522.22
成都通威水产科技有限公司	397,730.57	1,397,593.01	6,223,979.14
成都通威三新药业有限公司	1,042,919.80	2,824,758.75	12,721,246.20
成都通威实业有限公司	969,075.27	18,982,040.90	45,656,655.19
攀枝花通威鱼有限公司	52,290.85	15,215.84	1,687,901.44
成都通威鱼有限公司	131,300.55	502,657.99	9,650,439.75
北京通威鱼有限公司	445,460.83	760,133.16	7,092,804.40
通威(成都)水产食品有限公司	5,712,411.16	8,461,916.42	100,797,326.40
四川省春源生态养殖有限责任公司	9,666.97	9,108,918.09	3,596,376.12
湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	2,342,987.33	3,409,059.65	38,701,482.79
成都春源食品有限公司	257,697.42	49,142,608.09	4,173,174.22
淄博通威食品有限公司	165,709.76	6,416,234.44	9,758,264.16
湛江巨恒海产食品有限公司	666,864.95	36,070.00	14,745,391.23
通威仙桃斯格原种猪养殖有限公司	28,824.85		3,912,325.43

资金往来方名称	2008 年度往来 资金的利息	2008 年度偿还 累计发生金额	2008 年期末往 来资金余额
通威（成都）三文鱼有限公司	93,874.12	2,001,823.00	1,389,148.15
合计	38,014,824.59	663,102,709.60	704,944,338.51

注：通威（成都）三文鱼有限公司因2008年受地震影响，位于虹口的养殖基地被掩埋，给公司造成重大损失，通威股份借给该公司资金恢复生产。

三、通威股份有限公司为控股股东及其他关联方提供担保的情况

1、为控股股东提供担保的情况

截止2008年12月31日，通威股份没有为控股股东提供担保的情况。

2、为子公司提供担保的情况

截止2008年12月31日，通威股份为子公司长、短期借款合计28,000万元提供连带责任担保，分单位列示如下（金额单位：万元）：

借款单位	与本公司关系	短期借款	长期借款	合计
湛江粤华水产饲料有限公司	控股子公司	2,000.00		2,000.00
揭阳通威饲料有限公司	全资子公司	3,000.00		3,000.00
通威(海南)水产食品有限公司	控股子公司	2,000.00	3,000.00	5,000.00
海南大海水产饲料有限公司	控股子公司	2,000.00		2,000.00
广东通威饲料有限公司	全资子公司	16,000.00		16,000.00
合计		25,000.00	3,000.00	28,000.00

注：通威(海南)水产食品有限公司借款由通威股份与另一家股东海南广能实业有限公司的实际控制人王昌翰共同提供担保。

四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

二〇〇九年四月二十八日