



关于浙江上风实业股份有限公司 2005 年度 关联方占用资金情况的专项审计说明

浙天会[2006]第 90 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江上风实业股份有限公司（以下简称上风高科）2005 年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是上风高科的责任，我们的责任是对上风高科上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合上风高科的实际情况，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 2005 年度上风高科控股股东及其他关联方占用上风高科资金情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江上风实业股份有限公司 2005 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈曙

中国·杭州

中国注册会计师 徐晋波

报告日期：2006 年 4 月 11 日

附表:

浙江上风实业股份有限公司 2005 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 人民币万元

非经营性资金占用	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	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额 (不含资金占用利息)	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	上虞上峰压力容器厂	第一大股东之子公司	其他应收款	2.69	2.19		0.67	4.21	代垫费用	非经营性占用
	上虞上风金属制造有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	26.70	0.44		14.26	12.88	代垫费用	
	上虞绍风钢管制造有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	0.12				0.12	代垫费用	
	上虞绍风化工有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	0.35				0.35	代垫费用	
	上虞风机厂有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	100.00			100.00		暂借	
小计				129.86	2.63		114.93	17.56		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				129.86	2.63		114.93	17.56		
其他关联资金往来	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	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额 (不含资金占用利息)	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	浙江上风产业集团有限公司	本公司第一大股东	应收账款		8.84			8.84	销售	经营性占用
	浙江上峰压力容器制造有限公司	第一大股东之子公司	应收账款		3.49		0.74	2.75	销售	
	上虞上风金属制造有限公司	第一大股东之子公司	预付账款	7.03	81.37		87.84	0.56	采购	
上市公司的子公司及	浙江国祥制冷工业股份有限公司	联营企业	应收股利		200.00			200.00	04 年度股利	非经营性占用

其附属企业	上虞上锋模具有限公司	控股子公司	其他应收款	39.72			39.72		资金往来	
	深圳上风通风制冷设备有限公司	控股子公司	其他应收款	319.48	454.11		773.59		资金往来	
	绍兴上风华德通风机有限公司	控股子公司	其他应收款	1,010.61	114.28		776.59	348.30	资金往来	
	佛山市上风通风制冷设备有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00	1.39		1,001.39	资金往来	
关联自然人及其控制的法人	徐灿根	本公司董事长之直系亲属	其他应收款	10.00				10.00	暂借	非经营性占用
	徐鑫祥	本公司董事长	其他应收款	14.50	1.50		3.00	13.00	暂借	
	徐鑫军	本公司董事长之直系亲属	其他应收款	1.00				1.00	暂借	
	浙江上风控股有限公司	徐灿根控股子公司	其他应收款	536.00	18.80			554.80	代付土地款及股权转让款	
	浙江上风冷却塔有限公司	徐鑫祥控股子公司	其他应收款		186.37		59.40	126.97	资金往来	
其他关联人及其附属企业	广东美的商用空调设备有限公司	第二大股东之子公司之子公司	应收账款			11.91		11.91	销售	经营性占用
			预付账款			22.23		21.80	0.43	
			其他应收款	10.00					10.00	招标保证金
	重庆美的通用制冷设备有限公司	第二大股东之子公司	应收账款	52.79	170.28		199.17	23.90	销售	经营性占用
			预付账款		269.09		69.76	199.33	采购	
总计				2,001.13	2,542.27	1.39	2,031.61	2,513.18		