

浙江银轮机械股份有限公司 关联方资金往来审核报告

信会师报字（2008）第 11126 号

浙江银轮机械股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2007 年度财务报表并出具了信会师报字（2008）第 11125 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方占用资金进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）的规定披露了关联方资金往来进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对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、截至 2007 年 12 月 31 日止，大股东及其附属企业不存在占用公司非经营性资金的情况。

二、截至 2007 年 12 月 31 日止，公司与其他关联资金往来情况：
详见附件一：浙江银轮机械股份有限公司 2007 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：沈建林

中国注册会计师：朱 伟

中国注册会计师：沈利刚

中国·上海

二〇〇八年四月十日

附件一

2007 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：人民币元

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

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	2007 年期初占用资 金余额	2007 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2007 年度占 用资金的利 息(如有)	2007 年度偿还累 计发生金额	2007 年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
现大股东及其 附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	-	-	-							
前大股东及其 附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	-	-	-							
总计	-	-	-							
大股东及其附 属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子 公司及其附属 企业	上海创斯达热交换器有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000,068.78	2,160.00	-	38,228.78	1,964,000.00	资金往来	非经营性占用
	天台银轮热动力交换器有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,207,181.74	-	150,210.97	1,056,970.77	资金往来	非经营性占用
	上海银畅国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,350.00	-	2,350.00	-	资金往来	非经营性占用

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	2007 年期初占用资 金余额	2007 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2007 年度占 用资金的利 息(如有)	2007 年度偿还累 计发生金额	2007 年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质
关联自然人及 其控制的法人	徐小敏	自然人股东	其他应收款	13,906.80	261,599.46	-	97,624.00	177,882.26	备用金	非经营性占用
	季善魁	自然人股东	其他应收款	40,321.00	30,000.00	-	30,000.00	40,321.00	备用金	非经营性占用
	洪健	自然人股东	其他应收款	10,516.59	15,000.00	-	15,000.00	10,516.59	备用金	非经营性占用
	王鑫美	自然人股东	其他应收款	168,680.06	171,518.00		336,073.66	4,124.40	备用金	非经营性占用
	周益民	自然人股东	其他应收款	12,377.40	150,672.00		159,838.52	3,210.88	备用金	非经营性占用
	袁银岳	自然人股东	其他应收款	-	1,000.00		1,000.00	-	备用金	非经营性占用
	王达伦	自然人股东	其他应收款	56,383.50	-		56,383.50	-	备用金	非经营性占用
	陈能卯	自然人股东	其他应收款	4,243.00	8,000.00		12,243.00	-	备用金	非经营性占用
	郭伟	自然人股东	其他应收款	3,720.00	125,000.00		75,000.00	53,720.00	备用金	非经营性占用
其他关联人及 其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总 计	-	-	-	2,310,217.13	1,974,481.20	-	973,952.43	3,310,745.90		-