

浙江银轮机械股份有限公司

关联方资金往来审核

2009 年度

关于对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（2010）第 11068 号

浙江银轮机械股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2009 年度财务报表并出具了信会师报字（2010）第 11067 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

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情况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情况进行专项审核，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情况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情况披露的相关证据。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情况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情况相关的内部控制，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情况实施了相关调查，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、2009 年内,大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

二、2009 年内,大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

三、公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为 508,947.70 元。

四、2009 年内,其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

立信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·上海

二〇一〇年四月六日

附件

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：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	2009年期初占用资金余额	2009年度占用累计发生金额 (不含利息)	2009年度占用资金的利息(如有)	2009年度偿还累计发生金额	2009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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额	2009年度往来资金	2009年度偿还累计发生金额	2009年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

往来			目		(不含利息)	的利息(如 有)		额		
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							
	天台银轮热力 交换器有限公司	控股子公司	其他应收款	2,503,237.80			2,016,700.40	486,537.40	资金往 来	经营性往来
	上海银畅国际贸 易有限公司	控股子公司	其他应收款	39,096.10	116,252.20		135,748.00	19,600.30	资金往 来	经营性往来
	湖北银轮机械有 限公司	控股子公司	其他应收款	3,892.69			3,892.69		资金往 来	经营性往来
	杭州银轮科技有 限公司	控股子公司	其他应收款		1,302,810.00		1,300,000.00	2,810.00	资金往 来	经营性往来
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	60,000.00	208,694.00		195,000.00	73,694.00	备用金	经营性往来
	季善魁	自然人股东	其他应收款	40,321.00				40,321.00	备用金	经营性往来
	洪健	自然人股东	其他应收款	10,516.59				10,516.59	备用金	经营性往来
	王鑫美	自然人股东	其他应收款	21,054.68	21,000.00		41,306.58	748.10	备用金	经营性往来
	周益民	自然人股东	其他应收款	6,353.60	50,000.00		54,136.20	2,217.40	备用金	经营性往来

	陈邦国	自然人股东	其他应收款		10,000.00		10,000.00		备用金	经营性往来
	郭伟	自然人股东	其他应收款	8,000.00	59,000.00		57,000.00	10,000.00	备用金	经营性往来
	冯宗会	自然人股东	其他应收款	2,369.50	70,000.00		52,538.09	19,831.41	备用金	经营性往来
	褚卫明	自然人股东	其他应收款	7,500.00	6,000.00		13,500.00		备用金	经营性往来
其他关 联人及 其附属 企业										
总计				2,702,341.96	1,843,756.20		3,879,821.96	666,276.20		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：