

**关于浙江上风实业股份有限公司
2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**

天健（2010）166 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（以下简称上风公司）2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是上风公司的责任，我们的责任是对上风公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。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，我们结合上风公司的实际情况，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上风公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来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 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

孙文军

中国·杭州

中国注册会计师

徐晋波

报告日期：2010 年 4 月 24 日

浙江上风实业股份有限公司 2009 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	2009 年年初占用资金余额	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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年年初往来资金余额	2009 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2009 年度往来资金的利息 (如有)	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
大股东及其附属企业	禾峰国际有限公司	同受控股股东控制	应收账款	134.06	10.80		144.86		销售	经营性往来
	佛山市美的材料供应有限公司	同受控股股东控制	应收账款	3,976.85	345,479.99		344,544.55	4,912.29	销售	经营性往来
	佛山市美的材料供应有限公司	同受控股股东控制	应收票据	1,582.60			1,582.60		销售	经营性往来
	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	同受控股股东控制	应收账款	85.40	25.25		103.82	6.83	销售	经营性往来
	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	同受控股股东控制	应收账款	13.33	160.61		165.44	8.50	房租	经营性往来
	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	同受控股股东控制	应收票据	92.33			81.33	11.00	销售	经营性往来
	广东美的环境电器制造有限公司	同受控股股东控制	应收账款		57.27		26.14	31.13	销售	经营性往来
	广东美的环境电器制造有限公司	同受控股股东控制	应收票据		25.00			25.00	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市威奇电工材料有限公司	控股子公司	其他应收款	2,878.28	37,200.00		40,078.28		资金往来	非经营性往来
	四川上风通风空调有限公司	控股子公司	其他应收款	533.53	367.50		85.59	815.44	资金往来	非经营性往来
	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	2,419.07	357.26		201.84	2,574.49	资金往来	非经营性往来
	浙江上风风能有限公司	控股子公司	其他应收款	780.61	23,626.52		23,059.96	1,347.17	资金往来	非经营性往来

	浙江上风环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	19.37			19.37		资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	浙江上风冷却塔有限公司	徐鑫祥控股子公司	其他应收款	15.04	4.37[注]				资金往来	非经营性往来
	汪惠琳	副总裁	其他应收款		25.35			25.35	资金往来	非经营性往来
	陈开元	董事会秘书	其他应收款		3.28			3.28	资金往来	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	佛山市美的家用电器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	其他应收款	2,062.83	0.01		2,062.83	0.01	资金往来	非经营性往来
总计				14,593.30	407,343.21		412,156.61	9,760.49		

[注]：浙江上风冷却塔有限公司系徐鑫祥控股的公司。2009年10月，徐鑫祥先生辞去本公司董事职务，故自2009年11月起浙江上风冷却塔有限公司不再系本公司关联方，此处列示系2009年1-10月发生额，并对该公司的期末余额不再列示。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

孙文军

中国注册会计师

徐晋波