

浙江银轮机械股份有限公司

关联方资金往来审核报告

2010 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（2011）第 10496 号

浙江银轮机械股份有限公司董事会：

我们审计了浙江银轮机械股份有限公司（以下简称贵公司）2010 年度财务报表并出具了信会师报字（2011）第 10495 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、2010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**2010年12月31日**余额（未扣除已计提的坏账准备）为**0.00**元。

二、2010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**2010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）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为**14,481,904.66**元。

四、2010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**358,000.00**元；截止**2010年12月31日**余额（未扣除已计提的坏账准备）为**7,349.07**元。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 沈利刚

中国注册会计师： 凌燕

中国·上海

二〇一一年二月二十三日

附件

上市公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额(不含利息)	2010 年度占用资金的利息(如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 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										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	2010 年期初往来资金余额	2010 年度往来累计发生金额(不含利息)	2010 年度往来资金的利息(如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及									往来款	非经营性往来

其附属企业										往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海创斯达热交换有限公司	控股子公司	其他应收款	-	56,388.50	-	56,388.50	-		代付社保	非经营性占用
	天台银轮热动力交换有限公司	控股子公司	其他应收款	486,537.40	658,398.61	-	1,144,936.01	-		代付社保	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	19,600.30	10,464.00	-	30,064.30	-		代付社保	非经营性占用
	杭州银轮科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,810.00		-	2,810.00	-		资金往来	非经营性占用
	上海银轮热交换系统有限公司	全资子公司	其他应收款	-	11,640,000.00	-	-	11,640,000.00		代垫土地款	非经营性占用
	山东银轮热交换系统有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,841,904.66	-	-	2,841,904.66		代垫购房款	非经营性占用
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	73,694.00	190,000.00	-	263,694.00	-		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	-	-	40,321.00	-		备用金	非经营性占用
	王鑫美	自然人股东	其他应收款	748.10	30,000.00	-	30,748.10	-		备用金	非经营性占用
	周益民	自然人股东	其他应收款	2,217.40	50,000.00	-	46,532.50	5,684.90		备用金	非经营性占用
	陈邦国	自然人股东	其他应收款	-	43,000.00	-	43,000.00	-		备用金	非经营性占用
	郭伟	自然人股东	其他应收款	10,000.00	12,000.00	-	22,000.00	-		备用金	非经营性占用
	冯宗会	自然人股	其他应收							备用金	非经营性占

		东	款	19,831.41	25,000.00	-	43,167.24	1,664.17		用
	褚卫明	自然人股 东	其他应收 款	-	8,000.00	-	8,000.00	-	备用金	非经营性占 用
其他 关联 人及 其附 属企 业										
总计				655,759.61	15,565,155.77	-	1,731,661.65	14,489,253.73		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负
责人：

