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										非经营性占 用
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 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



	1		l i			İ	1		1
									11 17 He let 11
								A) 1.44	非经营性往
									来
									非经营性占
	•		-	56,388.50	_	56,388.50	-		用
天台银轮热动力交	控股子公	其他应收						代付社	非经营性占
换有限公司	司	款	486,537.40	658,398.61	-	1,144,936.01	-	保	用
上海银畅国际贸易	控股子公	其他应收						代付社	非经营性占
有限公司	司	款	19,600.30	10,464.00	-	30,064.30	-	保	用
杭州银轮科技有限	全资子公	其他应收						资金往	非经营性占
公司	司	款	2,810.00		-	2,810.00	-	来	用
上海银轮热交换系	全资子公	其他应收						代垫土	非经营性占
统有限公司	司	款	-	11,640,000.00	-	-	11,640,000.00	地款	用
山东银轮热交换系	全资子公	其他应收						代垫购	非经营性占
统有限公司	司	款	-	2,841,904.66	-	-	2,841,904.66	房款	用
	自然人股	其他应收							非经营性占
徐小敏	东	款	73,694.00	190,000.00	-	263,694.00	-	备用金	用
	自然人股	其他应收							非经营性占
季善魁	东	款	40,321.00	_	-	40,321.00	-	备用金	用
	自然人股	其他应收							非经营性占
王鑫美	东	款	748.10	30,000.00	-	30,748.10	_	备用金	用
	自然人股	其他应收		·		Í			非经营性占
周益民	东	款	2,217.40	50,000.00	-	46,532.50	5,684.90	备用金	用
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		,			非经营性占
陈邦国	东	款	_	43,000.00	-	43,000.00	_	备用金	用
	· ·					- 7			非经营性占
郭伟	东	款	10,000.00	12,000.00	-	22,000.00	-	备用金	用
冯宗会	自然人股	其他应收						备用金	非经营性占
	上海银畅国际贸易有限公司 杭州银轮科技有限公司 上海银轮热交换系统有限公司 山东银轮热交换系统有限公司 徐小敏 季善魁 王鑫美 周益民 陈邦国	有限公司 司 天台银轮热动力交换有限公司 控股子公司 上海银畅国际贸易有限公司 全资子公司 杭州银轮科技有限公司 全资子公司 上海银轮热交换系统有限公司 全资子公司 山东银轮热交换系统有限公司 自然人股东 除小敏 有然人股东 大股东 自然人股东 大股东 自然人股东 京大股东 自然人股东 京外股东 自然人股东 京外股东 自然人股东 京外股东 自然人股东 京外股东 自然人股东 京外股东 有然人股东 京外股东 有然人股东 京外股东 有然人股东 京外股东 有然人股东 京外股东 有然人股东 京外股东 有然人股东 京村 有然人股东 京村 有然人股东 京村 有效人股东 京村 有效人股市 京村 有效人股市 <td>有限公司 司 款 天台银轮热动力交换有限公司 控股子公司 其他应收款 上海银畅国际贸易有限公司 全资子公司 其他应收款 杭州银轮科技有限公司 全资子公司 其他应收款 上海银轮热交换系统有限公司 全资子公司 其他应收款 山东银轮热交换系统有限公司 自然人股东的应收款 其他应收款 徐小敏 车 自然人股东的应收款 香幣 自然人股东的应收款 其他应收款 工鑫美 自然人股东的应收款 其他应收款 周益民 自然人股东的应收款 其他应收款 原邦国 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款</td> <td>有限公司 司 款 - 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 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 杭州银轮科技有限 公司 全资子公 司 其他应收 款 - 上海银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 款 - 6年 自然人股 东 其他应收 款 73,694.00 季善魁 东 40,321.00 季善魁 东 40,321.00 工鑑美 东 次 748.10 日然人股 东 其他应收 东 2,217.40 原邦国 东 其他应收 东 - 自然人股 东 其他应收 东 2,217.40 郭伟 高然人股 东 其他应收 东 - 自然人股 东 其他应收 款 - 自然人股 东 - - 自然人股 东 -</td> <td>有限公司 司 款 - 56,388.50 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 上海银畅国际贸易 有限公司 控股子公 司 其他应收 司 19,600.30 10,464.00 杭州银轮科技有限公司 全资子公 司 其他应收 司 2,810.00 上海银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 索 - 11,640,000.00 山东银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 索 - 2,841,904.66 徐小敏 东 其他应收 索 73,694.00 190,000.00 季善魁 东 其他应收 索 - - 直然人股 东 其他应收 索 次 748.10 30,000.00 下差差 京 其他应收 索 次 2,217.40 50,000.00 下海国 京 其他应收 索 次 - 43,000.00 京 自然人股 索 其他应收 索 次 - 43,000.00 京 自然人股 索 其他应收 索 次 - 43,000.00</td> <td>有限公司 司 款 - 56,388.50 - 天台银轮热动力交 挨有限公司 控股子公 司 其他应收 款 486,537.40 658,398.61 - 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 - 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 - 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 - 自然人股 东 其他应收 款 73,694.00 190,000.00 - 季善魁 东 款 40,321.00 - - 工鑫美 东 款 748.10 30,000.00 - 自然人股 东 其他应收 东 款 2,217.40 50,000.00 - 原邦国 东 款 - 43,000.00 - 事情 东 款 10,000.00 12,000.00 -</td> <td>有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 天台银轮热动力交换有限公司 技股子公司 其他应收款 1,144,936.01 上海银畅国际贸易有限公司 拉股子公其他应收款 19,600.30 10,464.00 - 30,064.30 杭州银轮科技有限公司 全资子公其他应收部款 2,810.00 - - 2,810.00 上海银轮热交换系统有限公司 全资子公其他应收款 - - - 山东银轮热交换系统有限公司 全资子公其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - - 香整 东 数 40,321.00 - - - 40,321.00 王鑫美东 东 数 748.10 30,000.00 - 30,748.10 周益民 东 款 - - 43,000.00 - 46,532.50 陈邦国 东 款 - - 43,000.00 - - 22,000.00 郭伟 东 款 10,000.00 12,000.00 - - 22,000.00</td> <td>有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 - 56,388.50 - 大台银轮热动力交换 技施应收数据 3 19,600.30 10,464.00 - 1,144,936.01 - - 1,144,936.01 - - - - 1,144,936.01 -<!--</td--><td>有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 - 保 天台银轮热动力交 換有限公司 其他应收 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 1,144,936.01 - 代付社 保 上海银畅国际贸易 有限公司 主股子公 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 30,064.30 - 保 杭州银轮科技有限 公司 全资子公 表 其他应收 款 - 11,640,000.00 - - 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 11,640,000.00 - - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - 2,810.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - - - 2,841,904.66 房金 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -</td></td>	有限公司 司 款 天台银轮热动力交换有限公司 控股子公司 其他应收款 上海银畅国际贸易有限公司 全资子公司 其他应收款 杭州银轮科技有限公司 全资子公司 其他应收款 上海银轮热交换系统有限公司 全资子公司 其他应收款 山东银轮热交换系统有限公司 自然人股东的应收款 其他应收款 徐小敏 车 自然人股东的应收款 香幣 自然人股东的应收款 其他应收款 工鑫美 自然人股东的应收款 其他应收款 周益民 自然人股东的应收款 其他应收款 原邦国 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款 郭伟 自然人股东的应收款 其他应收款	有限公司 司 款 - 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 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 杭州银轮科技有限 公司 全资子公 司 其他应收 款 - 上海银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 款 - 6年 自然人股 东 其他应收 款 73,694.00 季善魁 东 40,321.00 季善魁 东 40,321.00 工鑑美 东 次 748.10 日然人股 东 其他应收 东 2,217.40 原邦国 东 其他应收 东 - 自然人股 东 其他应收 东 2,217.40 郭伟 高然人股 东 其他应收 东 - 自然人股 东 其他应收 款 - 自然人股 东 - - 自然人股 东 -	有限公司 司 款 - 56,388.50 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 上海银畅国际贸易 有限公司 控股子公 司 其他应收 司 19,600.30 10,464.00 杭州银轮科技有限公司 全资子公 司 其他应收 司 2,810.00 上海银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 索 - 11,640,000.00 山东银轮热交换系 统有限公司 全资子公 司 其他应收 索 - 2,841,904.66 徐小敏 东 其他应收 索 73,694.00 190,000.00 季善魁 东 其他应收 索 - - 直然人股 东 其他应收 索 次 748.10 30,000.00 下差差 京 其他应收 索 次 2,217.40 50,000.00 下海国 京 其他应收 索 次 - 43,000.00 京 自然人股 索 其他应收 索 次 - 43,000.00 京 自然人股 索 其他应收 索 次 - 43,000.00	有限公司 司 款 - 56,388.50 - 天台银轮热动力交 挨有限公司 控股子公 司 其他应收 款 486,537.40 658,398.61 - 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 - 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 - 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 - 自然人股 东 其他应收 款 73,694.00 190,000.00 - 季善魁 东 款 40,321.00 - - 工鑫美 东 款 748.10 30,000.00 - 自然人股 东 其他应收 东 款 2,217.40 50,000.00 - 原邦国 东 款 - 43,000.00 - 事情 东 款 10,000.00 12,000.00 -	有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 天台银轮热动力交换有限公司 技股子公司 其他应收款 1,144,936.01 上海银畅国际贸易有限公司 拉股子公其他应收款 19,600.30 10,464.00 - 30,064.30 杭州银轮科技有限公司 全资子公其他应收部款 2,810.00 - - 2,810.00 上海银轮热交换系统有限公司 全资子公其他应收款 - - - 山东银轮热交换系统有限公司 全资子公其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - 徐小敏东 其他应收款 - - - - 香整 东 数 40,321.00 - - - 40,321.00 王鑫美东 东 数 748.10 30,000.00 - 30,748.10 周益民 东 款 - - 43,000.00 - 46,532.50 陈邦国 东 款 - - 43,000.00 - - 22,000.00 郭伟 东 款 10,000.00 12,000.00 - - 22,000.00	有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 - 56,388.50 - 大台银轮热动力交换 技施应收数据 3 19,600.30 10,464.00 - 1,144,936.01 - - 1,144,936.01 - - - - 1,144,936.01 - </td <td>有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 - 保 天台银轮热动力交 換有限公司 其他应收 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 1,144,936.01 - 代付社 保 上海银畅国际贸易 有限公司 主股子公 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 30,064.30 - 保 杭州银轮科技有限 公司 全资子公 表 其他应收 款 - 11,640,000.00 - - 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 11,640,000.00 - - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - 2,810.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - - - 2,841,904.66 房金 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -</td>	有限公司 司 款 - 56,388.50 - 56,388.50 - 保 天台银轮热动力交 換有限公司 其他应收 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 1,144,936.01 - 代付社 保 上海银畅国际贸易 有限公司 主股子公 司 其他应收 款 19,600.30 10,464.00 - 30,064.30 - 保 杭州银轮科技有限 公司 全资子公 表 其他应收 款 - 11,640,000.00 - - 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 11,640,000.00 - - - 代垫土 大生 2,810.00 - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - 2,810.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - 1,640,000.00 - - - - - 2,841,904.66 房金 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -



	1	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	1									
其附 属企	1									
<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>				<u> </u>			
总计				655,759.61	15,565,155.77	<u> </u> -	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:



