

# 控股股东及其他关联方资金占用情况的

## 专项审计说明

天健（2011）166号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对南方泵业股份有限公司（以下简称南方泵业公司）2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是南方泵业公司的责任，我们的责任是对南方泵业公司控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项意见。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，我们结合南方泵业公司的实际情况，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南方泵业公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况以附表的形式作出说明。

附表：南方泵业股份有限公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2011年3月29日

附表：

**控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

2010 年度

编制单位：南方泵业股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司会计核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额	2010 年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州万达钢丝有限公司	同一控股股东	预付账款		55.57		54.37	1.20	接受劳务	经营性往来
	杭州万达钢丝有限公司	同一控股股东	应收账款		0.37		0.37		提供水电	经营性往来
<b>小计</b>					55.94		54.74	1.20		
关联自然人及其控制的法人	杭州仁隆回收有限公司	[注 1]	预付账款	15.00	381.39		396.39		采购材料	经营性往来
	上海南泽泵业有限公司	控股股东之关联人控制的企业	应收账款	1.89	137.07		139.51	-0.55	销售商品	经营性往来

<b>小 计</b>				16.89	518.46		535.90	-0.55		
其 他 关 联 人 及 其 附 属 企 业										
<b>小 计</b>										
上 市 公 司 的 子 公 司 及 其 附 属 企 业	杭州南丰铸造 有限公司	控股子公司	其他应收 款	460.93	1,950.00		2,310.93	100.00	资金拆借	非经营性往来
	石家庄南方泵 业有限公司	[注 2]	其他应收 款	627.59	3.69		631.28		资金拆借	非经营性往来
<b>小 计</b>				1,088.53	1,953.69		2,942.22	100.00		
<b>总 计</b>				1,105.42	2,528.09		3,532.85	100.65		

[注 1]：原系本公司控股股东之关联人控制的企业，本期该公司已注销。

[注 2]：原系本公司控股子公司，本期收回拆借资金并处置所持该公司股权后不再为公司关联方。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师