

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〔2012〕221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）2011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2011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2011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（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一二年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011 年度

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

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 | 2011 年年初 | 2011 年度占用累计发生金额 | 2011 年度资金占用的利息 | 2011 年度偿还累计发生金额 | 2011 年期末 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-----------------|----------------|-------------|----------|-----------------|----------------|-----------------|----------|--------|--------|
| | | | | 占用资金余额 | | | | 占用资金余额 | | |
| 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 | 2011 年年初 | 2011 年度往来累计发生金额 | 2011 年度往来资金的利息 | 2011 年度偿还累计发生金额 | 2011 年期末 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | | | | 往来资金余额 | | | | 往来资金余额 | | |
| 大股东及其附属企业 | 广东盈科电子有限公司 | 同受控股股东控制 | 应收账款 | 14.03 | | | 13.92 | 0.11 | 销售 | 经营性往来 |
| | 佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司 | 同受控股股东控制 | 应收账款 | | 10.46 | | 7.41 | 3.05 | 销售 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 佛山市上风通风制冷设备有限公司 | 控股子公司[注] | 其他应收款 | 802.37 | | | 802.37 | | 资金往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | 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 | 0.01 | | | 0.01 | | 资金往来 | 非经营性往来 |
| 其他关联人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总 计 | | | | 816.41 | 10.46 | | 823.71 | 3.16 | | |

[注]：2011 年 1 月 24 日，经公司第六届董事会第二次会议决议，公司与广东盈科电子有限公司签订《股权转让协议》，公司将所持有的佛山市上风通用制冷设备有限公司全部 75% 的股权转让给广东盈科电子有限公司。因此，自 2011 年 2 月起该公司与本公司的关联关系变更为同受控股股东控制。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

王越豪

中国注册会计师：

边珊珊