

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）254 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江金鹰股份有限公司（以下简称金鹰股份公司）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金鹰股份公司的责任，我们的责任是对金鹰股份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，我们结合金鹰股份公司的实际情况，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金鹰股份公司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：浙江金鹰股份有限公司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：缪志坚

中国·杭州

中国注册会计师：尉建请

二〇一二年四月十八日

附表:

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: 浙江金鹰股份有限公司

单位: 人民币元

| 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年期初占用资金余额 | 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 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | - | - | - | | | | | | | - |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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年期初往来资金余额 | 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年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 浙江金鹰集团有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | | 384,014.59 | | 384,014.59 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 浙江金鹰染整有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 5,710,726.06 | | 5,710,726.06 | | 销售及租赁 | 经营性往来 |
| | 舟山金鹰建筑安装工程 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 576,506.31 | | 576,506.31 | | 销售及租赁 | 经营性往来 |
| | 浙江金鹰食品机械有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 2,781,059.87 | | 2,781,059.87 | | 销售及租赁 | 经营性往来 |
| | 奇台县金鹰塑业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | | 销售及租赁 | 经营性往来 |
| | 舟山市定海复翁纺织器材厂 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 75,787.77 | | 75,787.77 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 绵阳华鹰绢纺有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 6,369,031.53 | | 6,369,031.53 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 塔城金鹰木质素科技有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | | 租赁 | 经营性往来 |
| | 浙江金鹰集团洁源塑业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 37,500.00 | | 37,500.00 | | 租赁 | 经营性往来 |
| | 舟山金鹰大酒店有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 1,228,477.08 | | 1,228,477.08 | | 销售 | 经营性往来 |
| 宁波金鹰竹业有限公司 | 控股股东控制的公司 | 应收账款 | | 80.73 | | 80.73 | | 销售 | 经营性往来 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 浙江金鹰伊犁亚麻纺织有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | | 10,893.12 | | 10,893.12 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 景谷浙江金鹰亚麻有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 17,383,262.21 | | | 17,383,262.21 | | 子公司, 2011年将全 | 非经营性往来 |
| | 浙江金鹰绢纺有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 70,046,217.71 | 36,000,000.00 | | 35,696,992.66 | 70,349,225.05 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| | 上海鑫鹰服饰有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 15,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 12,000,000.00 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 傅明康 | 公司董事 | 其他应收款 | 43,434.82 | | | | 43,434.82 | 备用金 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总 计 | - | - | - | 87,472,914.74 | 69,374,077.06 | | 74,454,331.93 | 82,392,659.87 | | - |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 缪志坚

中国注册会计师: 尉建清