

# 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）130 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江伟星新型建材股份有限公司（以下简称伟星新材公司）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伟星新材公司的责任，我们的责任是对伟星新材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，我们结合伟星新材公司的实际情况，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伟星新材公司 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：浙江伟星新型建材股份有限公司 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 21 日

## 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：浙江伟星新型建材股份有限公司

单位：人民币万元

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称        | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2010 年年初占用资金余额 | 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 |                |               |             |                |                 |                |                 |                |        |        |
| 小 计              |                |               |             |                |                 |                |                 |                |        |        |
| 关联自然人及其控制的法人     |                |               |             |                |                 |                |                 |                |        |        |
| 小 计              |                |               |             |                |                 |                |                 |                |        |        |
| 其他关联人及其附属企业      | 临海市伟星房地产开发有限公司 | 同受控制          | 应收账款        |                | 14.60           |                |                 | 14.60          | 销售     | 经营性往来  |
| 小 计              |                |               |             |                | 14.60           |                |                 | 14.60          |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 上海伟星新型建材有限公司   | 全资子公司         | 其他应收款       |                | 7,800.00        |                | 3,300.00        | 4,500.00       | 资金拆借   | 非经营性往来 |
|                  | 天津市伟星新型建材有限公司  | 全资子公司         | 其他应收款       |                | 2,800.00        |                |                 | 2,800.00       | 募投项目资金 | 非经营性往来 |
|                  |                |               | 其他应收款       | 2,918.79       | 7,500.00        |                | 11,000.00       | 资金拆借           | 非经营性往来 |        |
| 临海市云星建筑材料有限公司    | 全资子公司          | 其他应收款         | 73.01       |                |                 | 73.01          |                 | 代垫款            | 非经营性往来 |        |
| 小 计              |                |               |             | 2,991.80       | 18,100.00       |                | 14,373.01       | 7,300.00       |        |        |
| 总 计              |                |               |             | 2,991.80       | 18,114.60       |                | 14,373.01       | 7,314.60       |        |        |

