



关于浙江天马轴承股份有限公司 2009年度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(2010)78号

中国证券监督管理委员会:

我们接受委托,对浙江天马轴承股份有限公司(以下简称天马轴承公司)2009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天马轴承公司的责任,我们的责任是对天马轴承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,我们结合天马轴承公司的实际情况,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天马轴承公司2009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:浙江天马轴承股份有限公司2009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

孙文军
孙文军印

中国注册会计师

徐晋波
徐晋波印

报告日期:2010年3月21日

附表:

浙江天马轴承股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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	2009年期初 占用资金余额	2009年度占用 累计发生金额	2009年度占用 资金的利息	2009年度偿还 累计发生金额	2009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	阿尔法电梯(杭州)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		11.37		11.37		销售	经营性占用
小计					11.37		11.37			
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										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
	齐重数控装备股份有限公司	控股子公司	其他应收款	9,749.94			9,749.94		资金往来	非经营性往来
	北京天马轴承有限公司	控股子公司	其他应收款	3,794.86			3,794.86		资金往来	非经营性往来
	成都天马铁路轴承有限公司	控股子公司	其他应收款	1,549.90			1,549.90		资金往来	非经营性往来
	贵州天马虹山轴承有限公司	控股子公司	其他应收款	4,964.41	620.89			5,585.30	资金往来	非经营性往来
小计				20,059.11	620.89		15,094.70	5,585.30		
总计				20,059.11	632.26		15,106.07	5,585.30		



孙文

中国注册会计师



徐晋波

中国注册会计师