



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国 江苏 无锡 Wuxi Jiangsu China 总机 Tel: 86 (510) 85888988

传真 Fax: 86 (510) 85885275 电子信箱 E-mail: mail@jsgzcpa.com

关于对无锡小天鹅股份有限公司

2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

无锡小天鹅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对无锡小天鹅股份有限公司（以下简称“小天鹅股份”）2009 年度财务报表进行了审计。关于对小天鹅股份 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明可用于补充分析，但不是财务报表的组成部分，而是根据中国证券监督管理委员会证监发【2003】56 号文《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》的规定提供的补充信息。小天鹅股份的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料，我们的责任是在实施年报审计工作的基础上按上述要求出具专项说明。

一、经合理查验，2009 年度小天鹅股份的控股股东及其他关联方无占用贵公司资金的情况。

二、经合理查验，2009 年度控股子公司及其附属企业非经营性资金占用情况如下：

博西威家用电器有限公司期末占用资金 516.67 万元，其中非经营性资金占用 456.67 万元，本期核销往来对账差异 120 万元。

无锡飞翔电子有限公司年初借款 2,410 万元，支付利息 134 万元，其余为经营性资金往来。

无锡美天冰箱销售有限公司 2009 年 12 月 31 日欠款 2,819 万元。

无锡小天鹅洗涤机械有限公司 2009 年 12 月 31 日欠款 3,337 万元。‘

三、经合理查验，除附件所述事项外，我们未发现小天鹅股份存在以下情形的资金往来：

(1) 为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；

(2) 有偿或无偿拆借资金给控股股东及其他关联方使用；

(3) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

(4) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

(5) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(6) 代控股股东及其他关联方偿还债务。

四、截至 2009 年 12 月 31 日公司对外担保情况如下：

被担保公司	与公司关系	担保金额 (万元)	到期日期	资产负债率	被担保方 所有者权益 (万元)	是否采用反担保措施	备注	担保业务种类
无锡飞翎电子有限公司	子公司	100	2010-1-15	63%	5,841	是		银行贷款
无锡小天鹅通用电器有限公司	子公司	110.57 欧元	2010-6-30	55%	11,758	否		银行保函
		128.71 美元	2010-6-30					
合计		339.28						

本专项说明仅供了解小天鹅股份控股股东及其他关联方占用资金情况，不作其他任何用途，为更好地了解小天鹅股份的控股股东及其他关联方占用资金情况，应当与已审计的财务报表一并阅读。

附件：小天鹅股份 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

江苏公证天业会计师事务所有限公司 中国注册会计师

中国·无锡

二〇一〇年三月四日