

**关于东睦新材料集团股份有限公司
2009 年度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（2010）122 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对东睦新材料集团股份有限公司（以下简称东睦股份公司）2009 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东睦股份公司的责任，我们的责任是对东睦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，我们结合东睦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东睦股份公司 2009 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：东睦股份股份有限公司 2009 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：2010 年 3 月 27 日

附表:

东睦新材料集团股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2009年期初 占用资金余额	2009年度占用累计 发生金额(不含利息)	2009年度占用资金 的利息(如有)	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
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	2009年期初 往来资金余额	2009年度往来累计 发生金额(不含利息)	2009年度往来资金 的利息(如有)	2009年度偿还累计 发生金额	2009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	睦香港有限公司	同受母公司控制	应收账款	25.29	169.10		194.39		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东睦(天津)粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	9,989.46	13,640.00	868.11	10,857.57	13,640.00	资金周转	非经营性往来
	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	973.85	1,450.00	89.39	1,063.24	1,450.00	资金周转	非经营性往来
	山西华晟东睦粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	2,945.00	3,268.00	139.29	6,352.29		资金周转	非经营性往来
	南京东睦博腾粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	3,583.97	4,310.00	275.92	3,583.97	4,585.92	资金周转	非经营性往来
	连云港东睦粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	1,025.60		59.53	1,085.13		资金周转	非经营性往来
	东睦(江门)粉末冶金有限公司	子公司	其他应收款	1,292.90	1,210.00	71.66	2,574.56		资金周转	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计				19,836.07	24,047.10	1,503.90	25,711.15	19,675.92		

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师