

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）154 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对民丰特种纸股份有限公司（以下简称民丰特纸）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民丰特纸的责任，我们的责任是对民丰特纸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，我们结合民丰特纸的实际情况，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民丰特纸 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：民丰特种纸股份有限公司 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：黄元喜

中国·杭州

中国注册会计师：赵丽

二〇一二年三月二十九日

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：民丰特种纸股份有限公司

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	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										
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	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	嘉兴民丰集团有限公司	控股股东	应收账款		9.14		9.14		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	嘉兴市丰莱桑达贝纸业有限公司	控股子公司	其他应收款		1,575.01		171.45	1,403.56	资金往来及代垫款项	非经营性往来
	湖州天瑞置业有限公司	控股子公司	其他应收款		4,000.00		1,000.00	3,000.00	资金往来	非经营性往来
	浙江民丰波特贝纸业有限公司	控股子公司	其他应收款		6,475.50		6,475.50		资金往来	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					12,059.65		7,656.09	4,403.56		

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：