

**关于三变科技股份有限公司
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〕168 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对三变科技股份有限公司（以下简称三变科技公司）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三变科技公司的责任，我们的责任是对三变科技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，我们结合三变科技公司的实际情况，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三变科技公司 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：三变科技股份有限公司 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

傅芳芳

中国·杭州

中国注册会计师

严善明

报告日期：2010 年 4 月 19 日

附表：

三变科技股份有限公司 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										
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										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业										
小 计										
总 计										

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

傅芳芳

中国注册会计师

严善明