

# 关于苏州新区高新技术产业股份有限公司 与控股股东及其他关联方之间占用资金问题的专项说明

苏州新区高新技术产业股份有限公司：

我们接受委托，审计了苏州新区高新技术产业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005年12月31日资产负债表和合并资产负债表、2005年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及2005年度现金流量表和合并现金流量表，于2006年3月28日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为：安永大华业字[2006]第278号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师独立审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司(以下统称为“合并范围内各公司”)2005年度财务会计资料，对该年度合并范围内各公司应收、预付控股股东及其他关联方款项作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2005年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

## 一、 编制基础

本专项说明是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联合发布的《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)第一条和上海证券交易所上市公司部《2005年年度报告工作备忘录第五号——对年报准则有关条文的剖析(二)》第一条及附件一的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并会计报表时已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。

## 一、 编制基础(续)

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：(续)

- (2) 贵公司合并会计报表范围内的非全资子公司应收、预付贵公司的控股股东及其他关联方的款项，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司应收、预付同一资金占用方的款项，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照上海证券交易所上市公司部《2005年年度报告工作备忘录第五号——对年报准则有关条文的剖析(二)》附件一的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2005年度合并会计报表附注“关联方关系及其交易的披露”部分中所列示的关联方范围存在差异。

## 二、 截止2005年12月31日，合并内各公司应收、预付控股股东及其他关联方款项的有关情况

请参见本专项说明附表“苏州新区高新技术产业股份有限公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表”。

## 三、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明者之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

### 三、 本专项说明的使用(续)

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2005年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及关联方资金占用情况的信息，但安永大华会计师事务所有限责任公司以及签署贵公司2005年度会计报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2005年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司关联方资金占用情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永大华会计师事务所有限责任公司审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表：苏州新区高新技术产业股份有限公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 汪 阳

中国 上海

中国注册会计师 陶有宜

2006年3月28日

## 附表

苏州新区高新技术产业股份有限公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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 | 2005年期初<br>应收、预付<br>款项余额 | 2005年度借方<br>累计发生金额<br>(不含占用资金<br>利息) | 2005年度占<br>用资金的利<br>息 | 2005年度偿还<br>累计发生金额 | 2005年期<br>末应收、<br>预付款项<br>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 | 苏州高新区经济发展集团总公司 | 母公司           | 其他应收款       | 9                        |                                      |                       | 9                  |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州永新置地有限公司     | 同一母公司         | 其他应收款       | 53                       | 103                                  |                       | 46                 | 110                          | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州市苏迪旅游用品有限公司  | 同一母公司         | 其他应收款       |                          | 1                                    |                       | 1                  |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州乐园广告有限公司     | 同一母公司         | 其他应收款       |                          | 15                                   |                       | 15                 |                              | 代垫工资   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新港物业管理有限公司   | 同一母公司         | 其他应收款       | 691                      | 178                                  |                       | 869                |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新浒投资发展有限公司   | 同一母公司         | 其他应收款       | 10                       | 6                                    |                       |                    | 16                           | 代交公积金  | 非经营性占用 |
|                  | 苏州金狮大厦发展管理有限公司 | 同一母公司         | 应收账款        |                          | 3,501                                |                       | 2,759              | 742                          | 应收销售款  | 经营性占用  |
| <b>小计</b>        | -              | -             | -           | 763                      | 3,804                                |                       | 3,699              | 868                          |        | -      |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 苏州新港建设集团有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | 39,597                   | 48,375                               | 2,447                 | 38,222             | 52,197                       | 资金拆借   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新港建设集团有限公司   | 子公司           | 应收股利        | 5,096                    |                                      |                       | 5,096              |                              | 应收股利   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新港建设集团有限公司   | 子公司           | 其他应收款       |                          | 148                                  |                       | 148                |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新建设发展有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 147,556                  | 77,134                               | 8,640                 | 76,515             | 156,815                      | 资金拆借   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州新建设发展有限公司    | 子公司           | 其他应收款       |                          | 12                                   |                       | 12                 |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州高新污水处理有限公司   | 子公司           | 其他应收款       |                          | 8                                    |                       | 8                  |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州乐园发展有限公司     | 子公司           | 其他应收款       | 5,559                    | 5,873                                | 327                   | 7,759              | 4,000                        | 资金拆借   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州乐园发展有限公司     | 子公司           | 其他应收款       |                          | 11                                   |                       | 11                 |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州钻石金属粉有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 1,000                    | 8,333                                | 117                   | 1,550              | 7,900                        | 资金拆借   | 非经营性占用 |
|                  | 苏州钻石金属粉有限公司    | 子公司           | 其他应收款       |                          | 8                                    |                       | 8                  |                              | 代垫费用   | 非经营性占用 |
| <b>小计</b>        | -              | -             | -           | 198,808                  | 139,902                              | 11,531                | 129,329            | 220,912                      | -      | -      |

另外子公司苏州新建设发展有限公司本年收到的由苏州高新区经济发展集团总公司代苏州高新区管理委员会归还的用于B-37#地块的动迁款13,454万元，截止2005年12月31日，苏州新建设发展有限公司已将上述款项全部支付至苏州市国土资源局。