



四川君和会计师事务所

Sichuan Jun He Certified Public
Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街 88 号国信广场
22、23 楼
22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square,
No.88, BaBao Street, ChengDu,
Sichuan, 610031, P.R.China

电 话: (028) 86698855
Telephone: (028) 86698855
传 真: (028) 86690886
Facsimile: (028) 86690886

关于西藏银河科技发展股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

君和审字(2009)第 3103 号

西藏银河科技发展股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了西藏银河科技发展股份有限公司(以下简称西藏发展公司)的财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2008年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注,并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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,西藏发展公司编制了后附的上市公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称汇总表)。

如实编制和对外披露汇总表,并确保其真实、合法、完整是西藏发展公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西藏发展公司2008年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致。除了对西藏发展公司实施2008年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解西藏发展公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用的情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西藏发展公司向中国证券监督管理委员会及交易所报送2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用,不得用作任何其他目的。

我们注意到,西藏发展公司应收西藏自治区国有资产经营公司2,495,152.00元,账龄5年以上,系西藏发展公司代交的土地出让金2,495,152.00元。西藏发展公司成立股份公司时,西藏自治区国有资产经营公司以该土地作价出资。西藏发展公司估计收回的难度较大,在2008年末将该余额全额计提了坏账准备。截止2008年12月31日,西藏发展公司对上述应收款计提的坏账准备余额为2,495,152.00元。

四川君和会计师事务所有限责任公司

二〇〇九年四月二十三日

上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称:西藏银河科技发展股份有限公司

截至 2008 年 12 月 31 日止

(金额单位:元)

资金占用类别	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	2008 年年初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年年末占用资金余额	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				0	0	0	0	0		
小计				0	0	0	0	0		
上市公司的子公司及其附属企业				0	0	0	0	0		
小计				0	0	0	0	0		
关联自然人及其控制的法人				0	0	0	0	0		
小计				0	0	0	0	0		
其他关联人及其附属企业	西藏自治区国有资产经营公司	上市公司的第二大股东	其他应收款	2,495,152.00	0	0	0	2,495,152.00	代交的土地出让金	非经营性占用
小计				2,495,152.00	0	0	0	2,495,152.00		
总计				2,495,152.00	0	0	0	2,495,152.00		