

关于恒生电子股份有限公司
2006 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

浙天会[2007]第 31 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对恒生电子股份有限公司（以下简称恒生电子公司）2006 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恒生电子公司的责任，我们的责任是对恒生电子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，我们结合恒生电子公司的实际情况，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恒生电子公司 2006 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：恒生电子股份有限公司 2006 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

浙江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

中国注册会计师

报告日期：2007 年 3 月 16 日

附表：

恒生电子股份有限公司2006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	2006年期初 占用资金余额	2006年度占用累计 发生金额(不含利息)	2006年度占用资金 的利息(如有)	2006年度偿还 累计发生金额	2006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	杭州恒生电子集团有限公司	控股股东	其他应收款		0.01		0.01		代垫等	非经营性往来
	九江恒盛置业有限责任公司	控股股东的子公司	其他应收款		400.00		400.00		拆借	非经营性往来
小 计	—	—	—		400.01		400.01			
前大股东 及其附属企业										
小 计	—	—	—							
总 计	—	—	—		400.01		400.01			
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	2006年期初 往来资金余额	2006年度占用累计 发生金额(不含利息)	2006年度占用资金 的利息(如有)	2006年度偿还 累计发生金额	2006年期末 占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计	—	—	—							
上市公司的子公司 及其附属企业	无锡恒华科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		276.27	7.01	1.27	282.01	拆借、代垫等	非经营性往来
	深圳恒生科技开发有限公司	控股子公司	其他应收款	5.00				5.00	往来等	非经营性往来
	杭州恒生科技有限公司	控股子公司	其他应收款		29,152.77		29,152.77		往来、代垫等	非经营性往来
	杭州恒生信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款		4,554.20		4,554.20		往来、代垫等	非经营性往来
	北京美臀科技发展有限公司	参股公司	其他应收款	500.00			500.00		拆借、代垫等	非经营性往来
小计	—	—	—	505.00	33,983.24	7.01	34,208.24	287.01		
关联自然人 及其控制的法人	黄大成	公司股东		5.44	33.76		38.58	0.62	备用金	非经营性往来
	陈鸿	公司股东		27.39	67.24		89.57	5.06	备用金	非经营性往来
	范径武	公司股东		6.64	28.19		34.83		备用金	非经营性往来
小计	—	—	—	39.47	129.19		162.98	5.68		
其他关联人 及其附属企业										
小计	—	—	—							
总 计	—	—	—	544.47	34,112.43	7.01	34,371.22	292.69		

中国注册会计师

浙江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