

西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会其字(2007)022 号

关于天地源股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

天地源股份有限公司全体股东：

我们接受委托对天地源股份有限公司（以下简称“公司”）2006 年度的会计报表进行审计。根据中华人民共和国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》的规定，对贵公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计，现将审核情况报告如下：

2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表，详见附件一。

我们认为，除控股股东及其它关联方存在上述占用资金的情形外，未发现公司存在《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）提及的以下情况：

- 1、控股股东及其他关联方不得要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；
- 2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用。
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

中国注册会计师：

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国 西安市

2007 年 4 月 23 日

附件一

上市公司 2006 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	2006 年期初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2006 年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	西安高科物流发展有限公司	实际控制人的其他附属企业	预付账款	3,346.88	4,066.82		8,995.37	-1,581.67	应付采购款	经营性占用
	西安高科（集团）新西部实业发展公司	实际控制人的其他附属企业	预付账款	3,000.00	18,099.51		25,000.00	-3,900.49	应付收购项目款	经营性占用
	深圳西京实业发展有限公司	实际控制人的其他附属企业	长期股权投资		10,772.27		0.00	10,772.27	联建项目	经营性占用
小计	-	-	-	6,346.88	32,938.60		33,995.37	5,290.11		-
上市公司的子公司及其附属企业	上海天地源企业有限公司	控股子公司	其他应收款	7,943.53	5,056.47			13,000.00	借款	非经营性占用
	西安民生曲江房地产开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	3,200.00			3200.00	0.00	借款	非经营性占用
	陕西国信教育投资有限公司	控股子公司	其他应收款	660.00	90.00			750.00	借款	非经营性占用
	西安天地源房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款		41,676.00			41,676.00	借款	非经营性占用
	西安天地源枫叶品牌推广有限责任公司	控股子公司	其他应收款		312.43			312.43	借款	非经营性占用
	西安创典文化传媒广告有限公司	控股子公司	其他应收款		200.00			200.00	借款	非经营性占用
	西安天地源不动产代理有限公司	控股子公司	其他应收款		100.00			100.00	借款	非经营性占用
小计	-	-	-	11,803.53	47,434.90		3,200.00	56,038.43		-
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	-	-	-							-
总计	-	-	-	18,150.41	80,373.50		37,195.37	61,328.54		-