

关于北京城乡贸易中心股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

北京京都专字（2006）332 号

北京城乡贸易中心股份有限公司董事会：

我们接受委托，对北京城乡贸易中心股份有限公司（以下简称“北京城乡公司”）2005 年度的会计报表进行了审计。现根据中国证监会《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》的要求，说明如下：

一、北京城乡公司与占用资金的关联方关系

<u>关联方名称</u>	<u>与北京城乡公司关系</u>
北京城易电脑有限公司	联营企业

二、北京城乡公司的控股股东是北京市郊区旅游实业开发公司。截至 2005 年 12 月 31 日，北京城乡公司提供的相关资料显示，不存在控股股东占用资金的情况。

三、截至 2005 年 12 月 31 日，北京城乡公司的其他关联方占用资金情况如下：

关联方名称	占用方式	2005 年末占用	2005 年累计	2005 年度偿还情况		2005 年年初占
		金额	占用金额	偿还方式	偿还金额	用金额
北京城易电脑有限公司	其他应收款	—	—	债权债务抵账	386,846.63	386,846.63

注：上述关联往来的金额已在 2005 年年报的会计报表附注中披露。

附件：上市公司 2005 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师

中国. 北京
2006 年 4 月 18 日

中国注册会计师

上市公司2005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：万元

其他关联 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	2005年期初往来 资金余额	2005年度往来累计 金额（不含占用资 金利息）	2005年度 往来资金 的利息	2005年度偿还累计 发生金额	2005年期末往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	北京华懋商厦有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000.00	1,500.00		1,700.00	1,800.00	房租欠款	经营性往来
	北京城乡黄寺商厦有限公司	控股子公司	其他应收款	2,400.00			1,686.14	713.86	往来款	非经营性往来
	北航城乡科技实业有限公司	控股子公司	其他应收款	299.21				299.21	投资余款	非经营性往来
	北京城翔物业管理有限责任公司	控股子公司之子公司	其他应收款	265.00			125.00	140.00	往来款	非经营性往来
	北京市方城海房地产开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	255.00			30.00	225.00	往来款	非经营性往来
	小计		-	5,219.21	1,500.00	-	3,541.14	3,178.07	-	-
其 他 关 联 人 及 其 附 属 企业	北京城易电脑有限公司	本公司之联 营企业	其他应收款	38.68			38.68	-	-	-
小计	-	-	-	38.68	-	-	38.68	-		-
总计	-	-	-	5,257.89	1,500.00	-	3,579.82	3,178.07	-	-

提示：注册会计师出具的专项说明中应当包含按本备忘录附件一格式编制的资金占用情况汇总表填表说明：

- 1、上市公司2005年期初存在资金被占用（2005年期初相关会计科目存在借方余额），以及2005年度新出现资金被占用情形的（2005年度相关会计科目存在借方发生额），应当填写“资金占用情况汇总表”。上市公司向其债权人归还资金的，不需要在汇总表中反映。
- 2、“控股股东、实际控制人及其附属企业”包括以下几种情形：
 - （1）实际控制人；
 - （2）实际控制人控制的法人；
 - （3）控股股东；
 - （4）控股股东控制的法人；
 - （5）控股股东、实际控制人的其他附属企业。
- 3、“上市公司的子公司及其附属企业”包括以下几种情形：
 - （1）控股子公司及其控制的法人；
 - （2）参股子公司及其控制的法人；
 - （3）上市公司的其他附属企业。
- 4、“天然自然人”根据《股票上市规则》第十章第一节的相关规定把握。若天然自然人同时是上市公司控股股东或实际控制人的，相关资金占用情况应当在“控股股东、实际控制人及其附属企业”上填列资金占用。
- 5、“其他关联方及其附属企业”包括《股票上市规则》第10.1.6条认定的关联人以及持有上市公司5%以上股份的法人和自然人，具体包括：
 - （1）根据与上市公司或者其关联人签署的协议或者作出的安排，在协议或者安排生效后，或在未来十二个月内，将具有《股票上市规则》第10.1.3条或者第10.1.5条规定的情形之一；
 - （2）过去十二个月内，曾经具有《股票上市规则》第10.1.3条或者第10.1.5条规定的情形
 - （3）持有上市公司5%以上股份的法人（非控股股东）；
 - （4）持有上市公司5%以上股份的自然人（非控股股东）。
- 6、会计科目包括但不限于（1）应收账款；（2）其他应收款；（3）预付账款；（4）应收票据；（5）其他反映占用实质的会计科目等。
- 7、占用性质包括经营性占用和非经营性占用，一般情况下，占用性质与上市公司核算占用资金的会计科目相关。但是属于以下类型的占用，无论上市公司通过何种会计科目核算，均属于非经营性占用。
 - （1）单笔资金被连续占用时间超过1年的；
 - （2）没有真实交易背景形成的资金占用。
- 8、“上市公司的子公司及其附属企业”占用资金情况中，仅需要填写“非经营性占用”的

上市公司2005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：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系	上市公司核算的会计科目	2005年初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额（不含利息）	2005年度占用资金利息（如有）	2005年度偿还累计发生金额	2005年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
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系	上市公司核算的会计科目	2005年初往来资金余额	2005年度往来累计发生金额（不含利息）	2005年度往来资金利息（如有）	2005年度偿还累计发生金额	2005年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	北京城乡黄寺商厦有限公司	控股子公司	其他应收款	2400.00			1686.14	713.86	往来款	非经营性往来
	北航城乡科技实业有限公司	控股子公司	其他应收款	299.21				299.21	投资余款	非经营性往来
	北京城翔物业管理有限责任公司	控股子公司之子公司	其他应收款	265.00			125.00	140.00	往来款	非经营性往来
	北京市方城海房地产开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	255.00			30.00	225.00	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	北京城易电脑有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	38.68			38.68	-		
总计	-	-	-	3257.89	-	-	1879.82	1378.07		-