

# 关于公司与关联方资金往来 及公司对外担保情况专项说明

信会师函字（2007）第 093 号

上海广电电子股份有限公司董事会：

我们接受贵公司的委托，对贵公司经审计的截止 2006 年 12 月 31 日的关联方占用贵公司资金情况及贵公司 2006 年度对外担保情况进行了专项核查。我们的核查是依据《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）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）进行的。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部材料，包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证与账簿记载、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《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）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）的规定，对贵公司与关联方资金往来情况及对外担保情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计账簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下：

## 一、控股股东及其他关联方占用资金情况：

（一）大股东及其附属企业占用资金余额为 2,685.49 万元。其中非经营性占用资金余额为 121.51 万元，经营性资金往来余额为 2563.98 万元。至报告日非经营性占用资金 121.51 万元已经全部结清。

(二) 上市公司的子公司及其附属企业年末资金往来余额为 77,111.05 万元。

详见附表一“上市公司 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”。

## 二、对外担保情况：

经审核，截止 2006 年 12 月 31 日贵公司对外担保金额折合人民币共计 22,486.04 万元，其中为关联方提供担保 15,706.04 万元，按对子公司持股比例折算担保总金额为 15,706.04 万元；为非关联方提供担保 6,780.00 万元。按对子公司持股比例折算担保额及为非关联方担保总额占贵公司年末合并报表净资产的 7.75%。

详见附表二“上市公司 2006 年度对外担保情况汇总表”。

立信会计师事务所有限公司

二〇〇七年四月二十六日

上市公司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

截止日期：2006年12月31日

上市公司名称：上海广电电子股份有限公司

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	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	上海广电数字音像电子有限公司	受同一母公司控制	应收帐款	0.03				0.03	货款	非经营性占用
	上海永新彩色显像管股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	25.00		50.00	75.00	-	担保费	非经营性占用
	上海资产经营管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	136.29		20.17	116.12	暂借款、代垫款、代理费	非经营性占用
	上海广电资产经营管理有限公司电器分公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,184.11	934.86		2,113.61	5.36	代收代付及暂借款	非经营性占用
	上海广电资产经营管理有限公司管理分公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,958.10	962.34		2,920.44	-	代收代付及暂借款	非经营性占用
小计	—	—	—	3,167.24	2,033.49	50.00	5,129.22	121.51		
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
合计	—	—	—	3,167.24	2,033.49	50.00	5,129.22	121.51		
其他关联资金往来	资金往来方名称	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年期初往来资金余额	2006年度往来累计发生金额(不含利息)	2006年度往来资金的利息	2006年度偿还累计发生金额	2006年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海广电(集团)有限公司	控股股东	其他应收款	-	1,653.12		1,653.12	-	代垫款、货款	经营性占用
	上海永新彩色显像管股份有限公司	受同一母公司控制	应收票据	30.00	650.00		680.00	-	货款	经营性占用
	上海广电资产经营管理有限公司电器分公司	受同一母公司控制	应收帐款	13.00	62.78		57.41	18.37	物业安保费	经营性占用
	上海广电NEC液晶显示器有限公司	受同一母公司控制	应收帐款	244.39	0.52		244.78	0.13	货款	经营性占用
	上海广电海拉有限公司	受同一母公司控制	应收帐款	0.16	1.40		1.03	0.53	货款及代垫款	经营性占用
	上海永新彩色显像管股份有限公司	受同一母公司控制	应收帐款	2.69	8,116.85		5,579.46	2,540.08	货款	经营性占用
	上海广电资产经营管理有限公司管理分公司	受同一母公司控制	应收帐款	28.60			28.60	-	货款	经营性占用
	上海广电通讯网络有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	3.00		3.00	-	租赁收入	经营性占用
	上海广电NEC液晶显示器有限公司	受同一母公司控制	预付帐款	-	942.32		937.82	4.50	货款	经营性占用
	上海永新彩色显像管股份有限公司	受同一母公司控制	预付帐款	-	43.92		43.92	-	货款	经营性占用
	上海新芝电子有限公司	受同一母公司控制	预付帐款	-	5,442.55		5,442.55	-	货款	经营性占用
	上海广电资产经营管理有限公司电器分公司	受同一母公司控制	预付帐款	0.40	0.28		0.31	0.37	货款	经营性占用
	小计	—	—	—	319.24	16,916.74	-	14,672.00	2,563.98	
	上海百嘉电子有限公司	控股子公司	其他应收款	-	234.98	0.36	-	235.34	暂借款	非经营性占用
	上海广电电子进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	506.86	23,196.70	18.23	21,120.00	2,601.79	暂借款	非经营性占用

其他关联资金往来	资金往来方名称	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年期初往来资金余额	2006年度往来累计发生金额(不含利息)	2006年度往来资金的利息	2006年度偿还累计发生金额	2006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	上海广电液晶显示器有限公司	控股子公司	其他应收款	18,082.77	18,507.64		3,710.63	32,879.78	暂借款	非经营性占用
	上海海昌国际有限公司	控股子公司	其他应收款	2,756.00	19,920.83	224.60	12,637.77	10,263.66	暂借款	非经营性占用
	上海海晶电子有限公司	控股子公司	其他应收款	4,175.35	1,938.32	259.35	520.02	5,853.00	暂借款	非经营性占用
	上海始安房产管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,887.82	303.73		4,186.46	5.09	暂借款	非经营性占用
	上海唯乐房产经营有限公司	控股子公司	其他应收款	296.14	4,000.00	173.00	469.14	4,000.00	暂借款	非经营性占用
	上海真空显示器件有限公司	控股子公司	其他应收款	116.00	-		-	116.00	暂借款	非经营性占用
	上海广电液晶显示器有限公司	控股子公司	预付帐款	-	96.62		96.62	-	货款	经营性占用
	上海旭电子玻璃有限公司	参股合资公司	应收票据	215.31	446.87		512.16	150.02	货款	经营性占用
	上海广品物业环境设备管理有限公司	子公司参股合资公司	应收帐款	-	19.48		18.36	1.12	租金收入、物业费	经营性占用
	上海三星真空电子器件有限公司	参股合资公司	应收帐款	1.80	9.09		9.09	1.80	安保绿化费	经营性占用
	上海松下磁控管有限公司	子公司参股合资公司	应收帐款	-	2.54		2.54	-	货款	经营性占用
	上海松下等离子显示器有限公司	参股合资公司	应收帐款	1.48	61.89		53.36	10.01	货款	经营性占用
	上海松下微波炉有限公司	子公司参股合资公司	应收帐款	181.12	1,319.14		1,274.83	225.43	货款	经营性占用
	上海索广映像有限公司	参股合资公司	应收帐款	35.84	49.26		67.69	17.41	货款	经营性占用
	上海旭电子玻璃有限公司	参股合资公司	应收帐款	355.32	1,087.53		1,092.13	350.72	货款	经营性占用
	上海范科电子有限公司	参股合资公司	其他应收款	342.10	18.73		360.83	-	暂借款、代垫款	非经营性占用
	上海广品物业环境设备管理有限公司	子公司参股合资公司	其他应收款	-	3.66		0.96	2.70	代垫款	非经营性占用
	上海明安房地产开发有限公司	参股合资公司	其他应收款	2,998.48	-		2,941.30	57.18	暂借款	非经营性占用
	上海广电住金微电子有限公司	参股合资公司	其他应收款	-	634.16	4.85	639.01	-	暂借款、代理费	非经营性占用
	上海三星真空电子器件有限公司	参股合资公司	其他应收款	-	442.76		442.76	-	租金收入	经营性占用
	上海旭电子玻璃有限公司	参股合资公司	其他应收款	-	21,888.24		1,548.24	20,340.00	租金收入、暂借款	非经营性占用
	上海松下等离子显示器有限公司	参股合资公司	其他应收款	-	1,532.83		1,532.83	-	租金收入	经营性占用
	上海嘉汇达房地产开发经营有限公司	参股合资公司	委托贷款	7,985.15			7,985.15	-	委托贷款	非经营性占用
小计	——	——	——	41,937.54	95,715.00	680.39	61,221.88	77,111.05		
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	——	——	——	42,256.78	112,631.74	680.39	75,893.88	79,675.03		

## 担保情况表

截止日期：2006年12月31日

上市公司名称：上海广电电子股份有限公司

担保人（上市公司/上市公司子公司）	被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额（万元）	担保期限	目前是否仍存在担保责任	担保方式	资产负债率
一、为关联公司担保							
1、贷款担保							
上海广电电子股份有限公司	上海永新彩色显像管股份有限公司	受同一日公司控制的子公司	9,000.00	2005/05-2007/05	合同尚未到期	连带责任保证担保	69.17%
上海广电电子股份有限公司	上海海昌国际有限公司	控股子公司	1,000.00	2006/08-2007/08	合同尚未到期	连带责任保证担保	68.00%
上海海昌国际有限公司	上海昌海德通端接件有限公司	控股子公司	800.00	2006/12-2007/12	合同尚未到期	连带责任保证担保	73.12%
上海海昌国际有限公司	上海廿一世纪电子设备有限公司	控股子公司	250.00	2006/04-2007/04	合同尚未到期	连带责任保证担保	60.18%
上海广电电子股份有限公司	上海广电住金微电子有限公司	参股合资公司	480.00	2006/12-2007/01	合同尚未到期	连带责任保证担保	32.85%
上海广电电子股份有限公司	上海三星真空电子器件有限公司	参股合资公司	US\$ 382.50	2005/08-2010/08	合同尚未到期	连带责任保证担保	66.37%
	人民币小计		¥ 11,530.00				
	美元小计		US\$ 382.50				
2、票据担保							
上海广电电子股份有限公司	上海三星真空电子器件有限公司	参股合资公司	242.55	2006/11-2007/05	合同尚未到期	连带责任保证担保	66.37%
上海广电电子股份有限公司	上海广电电子进出口有限公司	控股子公司	500.00	2006/08-2007/08	合同尚未到期	连带责任保证担保	74.12%
上海广电电子股份有限公司	上海广电电子进出口有限公司	控股子公司	US\$ 57.20	2006/10-2007/01	合同尚未到期	连带责任保证担保	74.12%
	人民币小计		¥ 742.55				
	美元小计		US\$ 57.20				
二、为非关联公司担保							
上海广电电子股份有限公司	上海飞乐股份有限公司	非关联方	6,780.00	2006/04-2007/04	合同尚未到期	连带责任保证担保	
	小计		¥ 6,780.00				