

**关于上海棱光实业股份有限公司
2006 年度与关联方资金往来及对外担保情况的专项审计报告**

上会师报字(2007)第 0999 号

上海棱光实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海棱光实业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2006 年度的会计报表，并于 2007 年 4 月 27 日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为：上会师报字(2007)第 0998 号)。

在为贵公司 2006 年财务会计报表进行审计中，我们对截至 2006 年 12 月 31 日止贵公司与关联方资金往来及对外担保情况进行审计。提供真实、完整的与关联方资金往来及对外担保情况是贵公司的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵公司提供的与关联方资金往来及对外担保情况出具专项审计报告。我们的审计是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颁布的《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)和中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)文件的要求，并参照中国注册会计师审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将贵公司与关联方资金往来及对外担保情况列示如下：

- 一、贵公司与关联方资金往来情况(见附件一)
- 二、贵公司特殊担保情况(见附件二)

本报告附件：

附件一、上海棱光实业股份有限公司 2006 年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附件二、上海棱光实业股份有限公司 2006 年度特殊担保情况汇总表

本专项报告仅供贵公司向中国证监会及其相关机构和证券交易所报送之用。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇〇七年四月二十七日

附件一

上海棱光实业股份有限公司2006年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表

货币单位:人民币万元

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
前控股股东、实际控制人及其附属企业	恒通集团股份有限公司	前大股东	其他应收款	13,798.99	-	-	13,798.99	-		非经营性占用
	上海和合物流发展公司	前大股东子公司	其他应收款	715.37	-	-	715.37	-		非经营性占用
	上海恒通经济发展(集团)公司	前大股东子公司	其他应收款	14,370.27	-	-	14,370.27	-		非经营性占用
	珠海众友基金会	前大股东子公司	其他应收款	11.33	-	-	11.33	-		非经营性占用
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	28,895.96	-	-	28,895.96	-		注
上市公司的子公司及其附属企业	上海酵母制品有限公司	子公司	其他应收款	43.75			1.91	41.84		经营性占用
小计	-	-	-							
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	-	-	-	28,939.71	-	-	28,897.87	41.84		

注:原第一大股东恒通集团股份有限公司及其子公司累计占用公司资金余额288,959,626.28元,除珠海众友基金会的欠款113,334.00元已被收回外,根据董事会2006年12月8日决议和2006年度第二次临时股东大会,公司对剩余的其他应收原第一大股东恒通集团股份有限公司及其子公司的款项共计288,846,292.28元进行了核销。

附件二

上海棱光实业股份有限公司 2006年度特殊担保情况汇总表

货币单位:人民币万元

公司代码	公司简称	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	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在担保责任	备注	担保方式	担保总额占2005年合并会计报表净资产的比例
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
600629	上海棱光实业股份有限公司	上市公司	上海恒通经济发展(集团)有限公司	前控股股东子公司	949.73	1996-9-27	1997-3-27	到期被诉		连带责任担保	
600629	上海棱光实业股份有限公司	上市公司	上海恒通经济发展(集团)有限公司	前控股股东子公司	500.00	1995-4-18	1995-10-17	到期被诉		一般担保	
600629	上海棱光实业股份有限公司	上市公司	上海恒通置业公司	前控股股东子公司	718.00	1999-1-29	1999-11-28	到期被诉		连带责任担保	
600629	上海棱光实业股份有限公司	上市公司	上海恒通置业公司	前控股股东子公司	19.59	1997-11-28		到期被诉		连带责任担保	
	小计				2,187.32						