

广东羊城会计师
事务所有限公司
Guangdong Yangcheng
Certified Public
Accountants Co., Ltd.

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼
25/F, JLB Tower 410 Dongfengzhong Road
Guangzhou China

邮政编码
Postal code: 510030

电话
Telephone: (020) 8348 6228
(020) 8348 6238
(020) 8348 6230

传真
Facsimile: (020) 8348 6116

本所函件编号(2007)羊专审字第 9928 号
穗注协报备号码: 200704003291

关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

广州恒运企业集团股份有限公司:

我们接受广州恒运企业集团股份有限公司(贵公司)的委托,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共同颁布的《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)的要求,对贵公司与控股股东及其他关联方占用资金情况进行审核。截止2006年12月31日,贵公司与控股股东及其他关联方之间的资金往来主要是由于贵公司与关联方之间因正常经营活动而发生的关联交易(详见(2007)羊查字第9926号审计报告)而产生的。除上述由于正常关联交易而产生的资金往来外,我们未发现贵公司存在《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》提及的其他情况,包括:

- 1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出;
- 2、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;
- 3、委托控股股东及其他关联方进行投资活动;
- 4、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;
- 5、代控股股东及其他关联方偿还债务。

附件、上市公司 2006 年控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(此页无正文)

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘佩莲

中国注册会计师：王建民

中国 · 广州

二〇〇七年四月九日

附件：

上市公司 2006 年控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

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 年占用累计发生金额	2006 年偿还累计发生金额	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				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00		
关联自然人及其控制的法人				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00		
其他关联人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00		
上市公司的子公司及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
				0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00		
总计				0.00	0.00	0.00	0.00		