

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 号

上海阳晨投资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、核对会计帐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、关联方占用资金情况：

截至 2006 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的控股股东、实际控制人及其附属企业占用资金余额为人民币 0 元，无控股子公司与其参股企业之间占用的资金情况。

二、股份公司为其他公司提供担保的情况：

截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司无对外担保情况。

立信会计师事务所有限公司

二〇〇七年 月 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	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	无			无	无	无	无	无		
小计				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	无			无	无	无	无	无		
小计										
关联自然人及其控制的法人	无			无	无	无	无	无		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	无			无	无	无	无	无		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		