

天职国际会计师事务所有限公司

关于华润锦华股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

天职京审字[2008]507-1 号

华润锦华股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了华润锦华股份有限公司（以下简称“华润锦华公司”）于2007 年12 月31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及现金流量表和合并现金流量表（以下简称“财务报表”），并于2008年3月26日签发了标准无保留意见的审计报告。

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《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，华润锦华公司编制了本专项说明所附的2007年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华润锦华公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华润锦华公司2007年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华润锦华公司实施于2007年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解华润锦华公司2007年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

[此页无正文]

中国·北京

二〇〇八年三月二十六日

中国注册会计师： 申军

中国注册会计师： 丁景东

华润锦华股份有限公司 2007 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	2007 年期初占 用资金余额	2007 年度占 用累计发生 金额	2007 年度偿 还累计发生 金额	2007 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
一、大股东及其他关联方使用上市公司资金									
控股股东、实际控制人及其 附属企业	华润纺织投资发展有限公司	第一大股东控股企业	其他应收款	0.32	1.11	1.43		往来款、代付款	非经营性占用
	山东华润厚木尼龙有限公司	第一大股东控股企业	其他应收款	300.00	98.80	390.52	8.28	销售货物、班车 费、宿舍费	经营性占用
	通州华润印染有限公司	第一大股东控股企业	应收账款		19.75	19.93	-0.18	销售货物	经营性占用
	陕西华润印染有限公司	第一大股东控股企业	应收账款	113.69	621.44	555.37	179.76	销售货物	经营性占用
	烟台厚木华润袜业有限公司	同一关键管理人员	其他应收款	2.87	11.95	14.82		销售货物、租赁 费等	经营性占用
合计				416.88	753.05	982.07	187.86		
二、上市公司占用大股东及其他关联方资金									
控股股东、实际控制人及其 附属企业	华润创业有限公司	第一大股东的母公司	短期借款	4,685.22		302.46	4,382.76	借款	经营性占用
	华润纺织原料有限公司	第一大股东控股企业	其他应付款	11.37		11.37		往来款	非经营性占用
	华润纺织原料有限公司	第一大股东控股企业	其他应付款	19.61		19.61		往来款	非经营性占用
	华润创业有限公司	第一大股东的母公司	其他应付款	270.19	286.73	270.19	286.73	借款利息	非经营性占用
	华润纺织投资发展有限公司	第一大股东控股企业	其他应付款	5,694.99	7,557.16	7,121.07	6,131.08	借款及利息	经营性占用
	陕西华润印染有限公司	第一大股东控股企业	应付账款		102.85	102.88	-0.03	采购材料	经营性占用
小计				10,681.38	7,946.74	7,827.58	10,800.54		

华润锦华股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（续）

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	2007 年期初占 用资金余额	2007 年度占 用累计发生 金额	2007 年度偿 还累计发生 金额	2007 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人	烟台华润纺丝有限公司	同一实际控制人	其他应付款	49.22	1,627.03	979.87	696.38	销售及往来款	经营性占用
小计				49.22	1,627.03	979.87	696.38		
上市公司的子公司及其附属 企业	烟台锦纶酒店有限公司	控股子公司投资的联营企业	其他应付款	209.00			209.00	代收款	非经营性占用
小计				209.00			209.00		
合计				10,939.60	9,573.77	8,807.45	11,705.92		