

关于上海望春花(集团)股份有限公司 2005 年度大股东及其关联方非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

闽都所（2006）审厦字第 GS5009 号

上海望春花(集团)股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海望春花(集团)股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并于 2006 年 4 月 27 日出具了无保留意见审计报告[闽都所（2006）审厦字第 GS5008 号]。

根据中国证券监督管理委员会及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产往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求及上海证券交易所《2005 年年度报告工作备忘录第五号》、《2005 年年度报告工作备忘录第六号》规定的非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表格格式，贵公司编制了列示于本专项说明所附的 2005 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合性性及完整性是贵公司管理当局的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2005 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司 2005 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对其执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司的大股东及其他关联方非经营性资金占用和其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的贵公司会计报表一并阅读。

此外，我们注意到：贵公司的子公司协和干细胞基因工程有限公司于 2005 年 9 月 27 日，为关联方北京首都国际投资管理有限公司欠福州保税区奇圣工贸有限公司的债务提供保证，约定担保范围：应当是玖仟万元人民币扣除协和健康医药产业发展有限公司担保的叁仟万元的份额及北京证券 55206180 账户全部资产变现价值减去贰仟伍佰万元人民币后的余额。

本专项说明仅供贵公司披露大股东及其他关联方非经营性资金占用和其他关联资金往来情况之用，不得用于其他任何目的。

附件：上海望春花(集团)股份有限公司 2005 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

福建闽都有限责任会计师事务所

中国注册会计师：方隼

中国注册会计师：林春金

中国 福州

二〇〇六年四月二十七日

附件

2005年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：上海望春花（集团）股份有限公司

单位:人民币万元

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	2005年期初占用 资金余额	2005年度占用累 计发生余额(不含 占用利息)	2005年度占用 资金的利息	2005年度偿还累 计发生金额	2005年度期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	协和健康医药产业发展有限公司	第一大股东	其他应收款	-	1,010.00	-	10.00	1,000.00	借款	非经营性占用
	北京首都国际投资管理有限责任公司	第一大股东的参股股东	其他应收款	1,500.00	1,058.57	-	300.00	2,258.57	借款	非经营性占用
总计				1,500.00	2,068.57	-	310.00	3,258.57		
其他关联资金往来	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	2005年期初占 用资金余额	2005年度占用累 计发生余额(不含 占用利息)	2005年度占用 资金的利息	2005年度偿还 累计发生金额	2005年度期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-		-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	上海望春花平绒制品有限公司	联营企业	应收账款	316.73	-	-	-	316.73	贸易往来	非经营性占用
	上海望春花平绒制品有限公司	联营企业	其他应收款	1,956.47	3.14	-	15.52	1,944.09	往来及代垫款等	非经营性占用
	湖北望春花纺织股份公司（注4）	本公司持有30%股份	其他应收款	579.11	8.11	25.00	25.00	587.22	借款等	非经营性占用
	中国望春花波兰有限公司	子公司	其他应收款	426.46	-	-	-	426.46	往来款	非经营性占用
	无锡望春花平绒印花有限公司	联营企业	其他应收款	395.04	-	-	-	395.04	往来款	非经营性占用
	上海望春花实业股份有限公司昆山分公司	子公司	其他应收款	127.56	-	-	0.40	127.16	往来款	非经营性占用
	上海望春花科技发展有限公司	联营企业	其他应收款	0.36	0.78	-	-	1.15	代垫统筹费用等	非经营性占用
小计				3,801.73	12.04	25.00	40.92	3,797.85		
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	上海望春花实业有限公司（注2）	第三大股东	其他应收款	258.49	274.70	-	60.44	472.74	代垫统筹费用等	非经营性占用
	松滋市望春花投资有限公司（注3）	受第三大股东控制	其他应收款	-	1,149.71	-	-	1,149.71	收购股权	经营性占用
小计				258.49	1,424.41	-	60.44	1,622.46		
总计				4,060.22	1,436.45	25.00	101.36	5,420.31		

注1：上表不包括合并范围内子公司之间合并时已抵销的往来款，以及上市公司对子公司的资金占用。

注2：其中本期增加97.40万元系支付股权收购款，因股权尚未变更而挂帐。

注3：本期增加系本公司支付的股权收购款，因股权尚未变更而挂帐。

注4：本公司已于2006年收购完成其另外的34.45%股权。

单位负责人：韩旭东

主管会计工作的负责人：梁国义

会计机构负责人：孟志宏