

关于上海龙头（集团）股份有限公司 与关联方资金占用及公司对外担保情况专项说明

信长会师函字（2006）第 066 号

上海龙头（集团）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 2005 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况及贵公司 2005 年度对外担保情况进行了专项核查。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、会计凭证与帐簿记载、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、控股股东及其他关联方占用资金情况：

截至 2005 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方资金情况如下：

（一）年末余额中无控股股东占用资金。

（二）其他关联方年末占用资金余额人民币 9,160.06 万元，年初占用资金余额人民币 18,464.52 万元，年末比年初减少人民币 9,304.46 万元。

（三）纳入合并报表的子公司年末占用资金余额人民币 43,437.49 万元，年初占用资金余额人民币 44,239.74 万元，年末比年初下降人民币 802.25 万元（占用资金余额已在合并报表中抵销）。

三、对外担保情况：

经审核，截止 2005 年 12 月 31 日贵公司对外担保余额共计人民币 10,234.00 万元。

合并范围内母子公司之间相互担保金额共计人民币 61,842.82 万元。

- 附件：1、上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
2、对外担保情况汇总表
3、合并范围内担保情况汇总表

上海立信长江会计师事务所有限公司

二〇〇六年四月十日

上市公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：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	2005年年初占用资金余额	2005年度占用累计发生额(不含占用资金利息)	2005年度占用资金利息	2005年度偿还累计发生额	2005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	上海五和针织厂	同受一最终控股股东控制	其他应收款	2,602,636.93	6,629.10		2,609,266.03	0.00	垫付	非经营性占用	
	上海海螺(集团)有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	36,808,659.90	47,263,458.91		84,072,118.81	0.00	销售	经营性占用	
			其他应收款	375,755.21			375,755.21	0.00	垫付	非经营性占用	
	南京海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	1,131,190.08	5,344,564.80		5,492,845.87	982,909.01	销售	经营性占用	
	北京海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	540,676.66	4,779,546.21		4,720,713.88	599,508.99	销售	经营性占用	
	成都海螺集团西南有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	160,908.28	3,889,620.26		1,886,639.56	2,163,888.98	销售	经营性占用	
	沈阳经济技术开发区海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	3,702,776.27	52,699.00		1,183,762.47	2,571,712.80	销售	经营性占用	
	上海海螺(集团)实业设计销售有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	369,561.44			369,561.44	0.00	销售	经营性占用	
			其他应收款	266,915.11			266,915.11	0.00	垫付	非经营性占用	
	安徽海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	133,917.45			133,917.45	销售	经营性占用	
	广西南宁海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	2,189,018.60		1,151,109.66	1,037,908.94	销售	经营性占用	
	济南海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	254,779.04			254,779.04	销售	经营性占用	
	江西海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	801,381.06		51,439.01	749,942.05	销售	经营性占用	
	山西海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	725,175.84		455,690.28	269,485.56	销售	经营性占用	
	上海海螺福建分公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	4,145,765.95		2,315,932.74	1,829,833.21	销售	经营性占用	
	珠海金海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	1,580,844.50		153,225.77	1,427,618.73	销售	经营性占用	
	鞍山海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	1,428,408.58		950,542.00	477,866.58	销售	经营性占用	
	吉林海螺服饰有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	1,137,712.10		925,121.20	212,590.90	销售	经营性占用	
	上海四方贸易有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	0.00	16,892,502.17		9,795,109.13	7,097,393.04	销售	经营性占用	
	上海海螺东有限公司	同受一最终控股股东控制	其他应收款	72,648.52			72,648.52	0.00	垫付	非经营性占用	
	上海四方贸易有限公司	同受一最终控股股东控制	其他应收款	4,952,703.27			4,952,703.27	0.00	垫付	非经营性占用	
	上海海螺集团七宝彩印厂	同受一最终控股股东控制	预付账款	0.00	56,950.00		4,950.00	52,000.00	采购	经营性占用	
	上海彩印三分厂	同受一最终控股股东控制	预付账款	0.00	3,682,500.59		1,669,746.75	2,012,753.84	采购	经营性占用	
	上海申达进出口有限公司	同受一最终控股股东控制	预付账款	0.00	1,093,271.74		961,271.75	131,999.99	采购	经营性占用	
	成都海螺集团西南有限公司	同受一最终控股股东控制	预付账款	0.00	1,985,519.03		1,669,773.93	315,745.10	采购	经营性占用	
			应收账款	2,939,076.26			2,939,076.26	0.00	销售	经营性占用	
	中华第一棉纺针织厂	同受一最终控股股东控制	其他应收款	4,212,846.79	3,412,101.99		7,624,948.78	0.00	垫付	非经营性占用	
			其他应收款	753,223.05	3,141,396.65		3,894,619.70	0.00	垫付	非经营性占用	
	上海永棉制衣有限公司	同受一最终控股股东控制	应收账款	616,746.78	2,998,367.34		3,615,114.12	0.00	销售	经营性占用	
			预付账款	6,457,831.81			6,142,086.71	315,745.10	采购	经营性占用	
	洪都拉新天奔印染厂	同受一最终控股股东控制	其他应收款	42,211,428.77	207,500.00		42,418,928.77	0.00	垫付	非经营性占用	
	上海伏光国际专卖店	同受一最终控股股东控制	应收账款	455,892.22				455,892.22	销售	经营性占用	
	小计				108,631,477.35	107,203,630.91	0.00	192,741,616.73	23,093,491.53		
	上市公司的子公司及其附属企业	上海大阿针织有限公司	权益法核算的联营企业	应收账款	125.60			125.60	0.00	销售	经营性占用
				其他应收款	23,746.59	37,409.01			61,155.60	垫付	非经营性占用
		上海金林织造有限公司	权益法核算的联营企业	预付账款	589,290.44	6,983,415.59		4,538,017.00	3,034,689.03	采购	经营性占用
上海南飞针织有限公司		权益法核算的联营企业	其他应收款	2,226.36	188,610.00		190,836.26	0.00	垫付	非经营性占用	
上海三枪制衣有限公司		权益法核算的联营企业	应收账款	10,707.60			10,707.60	0.00	销售	经营性占用	
上海寿南针织有限公司		联营企业	预付账款	3,211,333.15	5,514,967.87		5,418,037.79	3,308,263.23	采购	经营性占用	
上海太田实业有限公司		权益法核算的子公司	应收账款	7,312,488.70			4,703,098.36	2,609,390.34	销售	经营性占用	
			其他应收款	84,397.00			84,397.00	0.00	垫付	非经营性占用	
上海服装实业有限公司		权益法核算的联营企业	其他应收款	4,796,697.43	33,288.18			4,829,985.61	垫付	非经营性占用	
上海依思达服饰有限公司		权益法核算的联营企业	其他应收款	0.00	9,367,013.99		8,658,265.20	708,448.79	销售	非经营性占用	
上海中科圣龙达生物技术(集团)有限公司		权益法核算的联营企业	其他应收款	32,245,416.30	665,780.00		9,409,196.30	23,500,000.00	销售	非经营性占用	
上海龙头医药有限公司		权益法核算的合营企业	其他应收款	7,650,436.20			436.20	7,650,000.00	销售	非经营性占用	
上海萨福福实业有限公司		权益法核算的子公司	其他应收款	8,922,000.00	360,357.00			9,282,357.00	垫付	非经营性占用	
上海利生制衣厂		权益法核算的子公司	其他应收款	317,138.31				317,138.31	垫付	非经营性占用	
上海浦广宝海服饰有限公司		权益法核算的子公司	其他应收款	1,771,911.51			221,048.62	1,540,862.89	垫付	非经营性占用	
上海伏光家纺企业发展有限公司		权益法核算的联营企业	应收账款	9,075,797.01	34,249,215.58		34,734,696.42	8,590,316.17	销售	经营性占用	
洪都拉新华康制衣厂		权益法核算的子公司	应收账款	0.00	3,074,518.30			3,074,518.30	销售	经营性占用	
非合并范围内子公司及联营企业小计				76,013,712.00	60,472,575.52	0.00	67,979,162.45	68,507,125.07			
上海三枪(集团)有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	143,550,571.00	136,948,173.09		73,735,465.00	206,763,279.09	垫付	非经营性占用	
上海依康国际企业有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	92,151,741.94	54,898,974.31		98,059,761.00	48,990,955.25	垫付	非经营性占用	
上海服装股份有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	35,122,964.03	37,631,631.00		45,369,090.60	27,385,504.43	垫付	非经营性占用	
上海四季海螺服饰有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	52,065,436.18	22,200,038.00		38.00	74,265,436.18	垫付	非经营性占用	
上海双喜高科技开发有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	50,454,410.50	4,499,977.99		37,091,984.68	17,862,403.81	销售	非经营性占用	
洪都拉新华康制衣有限公司		合并范围内子公司	其他应收款	8,071,905.00			8,071,905.00	0.00	垫付	非经营性占用	
上海龙头投资发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	60,980,338.00	438,544.26		2,311,602.30	59,107,279.96	垫付	非经营性占用		
合并范围内子公司小计			442,397,366.65	256,617,338.65	0.00	264,639,846.58	434,374,838.72				
小计				518,411,078.65	317,089,914.17	0.00	332,619,069.03	502,881,983.79			
关联自然人及其控制的法人											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计				627,042,556.00	424,293,545.08	0.00	525,360,625.76	525,975,475.32			

附件三:

合并范围内担保情况汇总表

单位: 万元

公司代码和股票简称	担保单位	被担保单位	担保单位与被担保单位之间关系	担保起止日		年初金额	本年增加数	本年减少数	年末金额	备注	担保总额占2005年合并会计报表净资产的比例	
				E	F							G
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K		
600630龙头股份	上海龙头(集团)股份有限公司	上海三枪(集团)有限公司	控股子公司	2005-6-2	2006-6-20	22,800.00		14,400.00	8,400.00		6.15%	
	上海龙头(集团)股份有限公司	上海针织九厂	控股子公司	2005-1-6	2006-8-3	17,339.00		1,814.00	15,525.00		11.36%	
	上海龙头(集团)股份有限公司	上海民光国际企业有限公司	控股子公司	2000-11-22	2006-11-30	11,550.00		4,400.00	7,150.00		5.23%	
	上海龙头(集团)股份有限公司	上海海螺服饰有限公司	控股子公司	2005-1-11	2006-11-8	6,700.00		2,200.00	4,500.00		3.29%	
	上海龙头(集团)股份有限公司	上海华纶印染有限公司	控股子公司	2003-5-16	2006-5-15	3,000.00		800.00	2,200.00		1.61%	
	上海龙头(集团)股份有限公司	上海海螺进出口有限公司	控股子公司	2005-11-4	2006-11-29		1,179.82		1,179.82		0.86%	
	上海民光国际企业有限公司	上海民光被单厂	控股子公司	2003-9-8	2004-5-5	780.40		780.40	-		0.00%	
	上海民光国际企业有限公司	上海萃众毛巾总厂	控股子公司	2004-6-30	2005-6-29	1,966.00		1,966.00	-		0.00%	
	上海民光进出口有限公司	上海东纺宝洁产品专营有限公司	同受母公司控制	2005-6-17	2006-11-14	1,000.00	500.00		1,500.00		1.10%	
	上海民光国际企业有限公司	上海萃众毛巾总厂	控股子公司	2004-11-10	2005-4-27	300.00		300.00	-		0.00%	
	上海民光国际企业有限公司	上海针织九厂	同受母公司控制	2004-6-21	2005-4-27	550.00		550.00	-		0.00%	
	上海民光国际企业有限公司	上海三枪(集团)有限公司	同受母公司控制	2004-6-8	2005-9-20	5,050.00		5,050.00	-		0.00%	
	上海海螺服饰有限公司	上海第十二服装厂	控股子公司	2004-6-25	2005-3-24	420.00		420.00	-		0.00%	
	上海海螺服饰有限公司	上海海螺进出口有限公司	控股子公司	2005-11-4	2006-11-4	700.00		300.00	400.00		0.29%	
	上海海螺服饰有限公司	上海三枪(集团)有限公司	同受母公司控制	2005-1-17	2006-2-20	3,500.00		1,800.00	1,700.00		1.24%	
	上海海螺服饰有限公司	上海针织九厂	同受母公司控制	2005-3-15	2006-4-5	2,800.00			2,800.00		2.05%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海海螺服饰有限公司	同受母公司控制	2005-1-17	2006-5-5	6,582.84		1,642.84	4,940.00		3.61%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海海螺进出口有限公司	同受母公司控制	2004-7-20	2005-9-2	3,000.00		3,000.00	-		0.00%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海民光进出口有限公司	同受母公司控制	2004-9-20	2005-9-22	1,050.00		1,050.00	-		0.00%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海三枪物资有限公司	控股子公司	2005-12-26	2006-6-25	3,000.00		2,000.00	1,000.00		0.73%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海幸福纺织印染有限公司	同受母公司控制	2005-5-11	2006-1-12	770.00		77.00	693.00		0.51%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海针织九厂	控股子公司	2005-1-28	2006-6-25	7,530.00		1,975.00	5,555.00		4.06%	
	上海三枪(集团)有限公司	上海民光国际企业有限公司	同受母公司控制	2005-1-6	2006-1-5		800.00		800.00		0.59%	
	上海针织九厂	上海三枪进出口有限公司	控股子公司	2005-12-13	2006-6-13		3,500.00		3,500.00		2.56%	
									-		0.00%	
									-		0.00%	
									-		0.00%	
									-		0.00%	
							100,388.24	5,979.82	44,525.24	61,842.82		45.24%