

关于上海兰生股份有限公司 2005 年度与关联方资金往来及对外担保情况 的专项审计报告

上会师报字(2006)第 0249 号

上海兰生股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海兰生股份有限公司(以下简称“上市公司”)2005 年度的会计报表，并于 2006 年 2 月 24 日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为：上会师报字(2006)第 0248 号)。

我们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)的文件要求，对 2005 年度贵公司与关联方资金往来及贵公司对外担保的情况进行了复核。编制和提供这些资料并对其真实性、合法性、完整性是贵公司管理当局的责任。现将有关情况列示如下：

一、贵公司与关联方资金往来情况(见附件一)

二、贵公司特殊担保情况(见附件二)

本报告附件：

附件一 上海兰生股份有限公司 2005 年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附件二 上海兰生股份有限公司 2005 年度特殊担保情况汇总表

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送之用。

上海上会会计师事务所有限公司

二 六年二月二十四日

附件一

上海兰生股份有限公司2005年度控投股东及其他关联方资金占用情况汇总表

货币单位:人民币万元

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	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	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	上海兰生(集团)有限公司	控股股东	其他应收款		4.04		2.72	1.32	未结算	非经营性占用
	上海兰生大宇有限公司	同一母公司	应收账款	32.01	820.70		697.72	154.99	销售	经营性占用
小计				32.01	824.74		700.44	156.31		
上市公司的子公司及其附属企业	上海兰生股份有限公司昆山制鞋厂	全资子公司(已注销工商登记)	其他应收款	11.39			11.39		未结算	非经营性占用
	上海申源塑料制品有限公司	联营投资(已注销工商登记)	其他应收款	55.68	38.00		93.68		未结算	非经营性占用
小计				67.07	38.00		105.07			
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										
小计										
总计				99.08	862.74		805.51	156.31		

附件二

上海兰生股份有限公司2005年度特殊担保情况汇总表

货币单位:人民币万元

公司代码	公司简称	担保人(上市公司/上市公司子公司)	被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在担保责任	备注	担保方式	担保总额占2005年合并会计报表净资产的比例
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司	上海兰生文体进出口有限公司	子公司	43.34 (\$5.37万)	2005-11-28	2006-1-9	尚未到期	被担保单位资产负债率超过70%,但其经营和财务管理均由上海兰生股份有限公司实际控制,以促进其业务发展并掌控其风险。	一般保证担保	
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司			771.97 (\$95.66万)	2005-9-28	2005-12-27	到期未诉			
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司			196.54 (\$24.35万)	2005-12-6	2006-1-21	尚未到期			
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司			27.83 (\$3.45万)	2005-12-6	2006-1-10	尚未到期			
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司			104.68 (\$12.97万)	2005-12-27	2006-1-10	尚未到期			
600826	兰生股份	上海兰生股份有限公司			27.12 (\$3.36万)	2005-12-27	2006-1-10	尚未到期			
	小计				1,171.48 (\$145.16万)						2.29%