

北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆核字[2007]第 007 号

关于兰州三毛实业股份有限公司与 控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明

兰州三毛实业股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了兰州三毛实业股份有限公司（简称“三毛派神”）2006 年年度财务报表，并出具了五联方圆审字[2007]第 011 号无保留带强调事项段意见的审计报告。在审计过程中，我们按照中国注册会计师审计准则、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于 2003 年 8 月 28 日共同下发的证监发（2003）56 号文“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，对三毛派神公司与控股股东及其他关联方的资金往来情况予以了关注。

下列资料和数据均摘自三毛派神公司 2006 年度财务会计资料，除了为三毛派神公司出具 2006 年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对上述相关事项涉及的资料和数据实施其他额外的审计程序。

一、控股股东及其他关联方简介

三毛派神的第一大股东系上海开开实业股份有限公司，该公司 2006 年 12 月 31 日持有三毛派神 28.00%的股份，其他关联方的名称及与三毛派神的关系如下：

企业名称	与三毛派神关系	持股比例（%）
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	第二大股东	16.42
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	受第一大股东控制	
上海开开服饰有限责任公司	受第一大股东控制	

兰州三毛（集团）进出口公司	受第二大股东控制	
兰州三毛（集团）企业公司	受第二大股东控制	
兰州三毛羊毛衫厂	受第二大股东控制	
兰州三毛商业大厦	受第二大股东控制	
金昌毛纺织有限公司	受第二大股东控制	
兰州三毛（集团）分销售公司	受第二大股东控制	
兰州西澳西服公司	受第二大股东控制	
兰州派神生物科技开发有限责任公司	子公司	94.00
上海弛寰贸易有限公司	子公司	90.00
上海久阳药业有限公司	子公司	50.00

二、三毛派神公司与控股股东及其他关联方的经营性资金往来说明

三毛派神公司 2005 年 12 月 31 日应收控股股东及其他关联方的经营性资金余额为 577.80 万元，2006 年度新增的应收控股股东及其他关联方的经营性资金为 6.85 万元，控股股东及其他关联方 2006 年内偿还三毛派神公司经营性资金 423.74 万元，截止 2006 年 12 月 31 日三毛派神公司应收控股股东及其他关联方的经营性资金余额为 160.91 万元，全部系因商品购销业务形成的经营性资金。详细情况见附表“2006 年度控股股东及其他关联方资金占有情况汇总表”。

三、三毛派神公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金往来说明

三毛派神公司 2005 年 12 月 31 日应收控股股东及其他关联方的非经营性资金余额为 12,681.44 6 万元，2006 年度新增的应收控股股东及其他关联方的非经营性资金为 57.96 万元，控股股东及其他关联方 2006 年内偿还三毛派神公司非经营性资金 213.53 万元，截止 2006 年 12 月 31 日三毛派神公司应收控股股东及其他关联方的非经营性资金余额为 12,525.87 万元。详细情况见附表“2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表”。

四、三毛派神与控股股东上海开开实业股份有限公司之间的资金占用费的说明

2006 年 12 月 20 日三毛派神与控股股东上海开开实业股份有限公司、股东

兰州三毛纺织(集团)有限责任公司签订协议约定:上海开开实业股份有限公司占用资金按银行同期年贷款利率计算支付资金占用费 799.30 万元。

五、除上述事项外,我们未发现三毛派神公司存在其他与控股股东及其他关联方发生的经营性及非经营性资金往来。

本专项说明仅供三毛派神公司向中国证监会及所属机构、证券交易所报送之用。未经本所书面同意,三毛派神公司不得作任何形式的公开发表或公众查阅,或作其他用途使用。

附表:“2006 年度控股股东及其他关联方资金占有情况汇总表”。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师:惠全红

中国注册会计师:韩旺

二零零七三月十四日

附表:

2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位:兰州三毛实业股份有限公司

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	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末占用资金余额	占用形
控股股东、实际控制人及其	上海开开实业股份有限公司	第一大股东	其他应收款	7,492.09	-	56.84	7,435.25	股权转让
	浙江嘉兴	受第一大股东控	其他应					拆借

附属企业	港区大洋服饰有限公司	制	收款	-	-	-	-	
	浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	受第一大股东控制	应收账款	-	-	-	-	销售结
	上海开开服饰有限公司	受第一大股东控制	应收账款	3.17	-	3.17	-	销售结
小计	-	-	-	7,495.26	-	60.01	7,435.25	
其他关联人及其附属企业	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	第二大股东	应收账款	1,373.41	11.36	11.36	1,373.41	销售结
	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	第二大股东	其他应收款	1,525.96	-	145.33	1,380.63	销售结 借
	兰州三毛(集团)进出口公司	受第二大股东控制	应收账款	1,061.32	34.31	-	1,095.63	销售结
	兰州三毛(集团)进出口公司	受第二大股东控制	其他应收款	331.01	-	-	331.01	销售结
	兰州三毛羊毛衫厂	受第二大股东控制	应收账款	35.50	-	-	35.50	销售结
	兰州三毛羊毛衫厂	受第二大股东控制	其他应收款	24.05	-	-	24.05	销售结
	三毛集团销售分公司	受第二大股东控制	应收账款	574.64	6.85	420.58	160.91	销售结
	兰州三毛西澳西服有限公司	受第二大股东控制	应收账款	189.29	-	-	189.29	销售结
	兰州三毛商业大厦	受第二大股东控制	其他应收款	314.38	-	-	314.38	销售及
	兰州三毛派神制衣有限公司	受第二大股东控制	应收账款	12.81	-	-	12.81	销售结
小计	-	-	-	5,442.37	52.52	577.27	4,917.62	
上市公	上海久阳	子公司	其他应					拆借

公司的子公司及其附属企业	药业有限责任公司		收款	321.61	12.29	-	333.90	
				-	-	-	-	
				-	-	-	-	
小计	-	-	-	321.61	12.29	-	333.90	
总计	-	-	-	13,259.24	64.80	637.28	12,686.77	