

**北京兴华会计师事务所有限责任公司  
关于对山西兰花科技创业股份有限公司  
2005 年控股股东及关联方资金占用情况的专项说明**

北京兴华会计师事务所有限责任公司

二零零六年三月九日

**北京兴华会计师事务所有限责任公司**  
**关于对山西兰花科技创业股份有限公司 2005 年控股股东**  
**及关联方资金占用情况的专项说明**

**中国证券监督管理委员会山西证监局：**

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印发的《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）的要求，我们对山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称：“兰花科创”或“上市公司”）2005年与大股东及关联方资金占用和担保情况进行了专项审核，现将审核情况汇报如下：

**一、资金占用情况**

1、兰花科创控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司 2005 年期初占用上市公司资金余额为：0 万元，2005 年度占用上市公司资金累计发生金额为：0 万元，2005 年度占用资金的利息为：0 万元，2005 年期末占用上市公司资金余额为：0 万元。

2、兰花科创控股股东所附属企业山西兰花阳城化肥有限公司 2005 年期初占用上市公司资金余额为：0 万元，2005 年度占用上市公司资金累计发生金额为：390 万元，2005 年度占用资金的利息为：0 万元，2005 年度偿还累计发生金额为：320 万元，2005 年期末占用上市公司资金余额为：0 万元。

3、上市公司的子公司 2005 年期初占用上市公司资金余额为：1331 万元，2005 年度占用上市公司资金累计发生金额为：18,383 万元（包括山西兰花科创田悦化肥有限责任公司未验资的投资款 15,700 万元），2005 年度占用资金的利息为：13 万元，2005 年度偿还累计发生金额为：1,941 万元，2005 年期末占用上市公司资金余额为：17,786 万元（包括山西兰花科创田悦化肥有限责任公司未验资的投资款 15,700 万元）。

**二、在审核过程中，我们未发现兰花科创在 2005 年度存在以下列方式将资金直接或间接的提供给控股股东及其他关联方使用的情况：**

- 1、通过银行或非金融机构向关联方提供委托贷款；
- 2、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 3、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 4、代控股股东及其他关联方偿还债务。

**北京兴华会计师事务所有限责任公司**

**二零零六年三月九日**

附表

## 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

上市公司名称：山西兰花科技创业股份有限公司

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	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 的原因	占用性质
控股股东、 实际控制人 及其附属企业	山西兰花煤炭实 业集团有限公司	控股股东		-						
	山西兰花阳城化 肥有限公司	控股股东的 控股公司	应收账款		390.00		320.00	70.00		经营性占用
<b>小 计</b>				-	<b>390.00</b>	-	<b>320.00</b>	<b>70.00</b>		
上市公 司的 子公 司 及 其 附 属 企 业	山西兰花生物工 程有限公司	控股公司	其他应收款	2.00				2.00		
	山西兰花华明纳 米材料有限公司	控股公司	其他应收款	1,169.00	842.00	13.00	348.00	1,676.00	拆借资金	
	山西兰花七佛山 制药有限公司	控股公司	其他应收款	160.00	1,041.00		836.00	365.00	拆借资金	
	山西兰花包装制 品有限公司	控股公司	预付账款		800.00		757.00	43.00	拆借资金	
	山西兰花科创田 悦化肥有限责任 公司	控股公司	其他应收款			15,700.00			15,700.00	未验资的投资款
<b>小 计</b>				<b>1,331.00</b>	<b>18,383.00</b>	<b>13.00</b>	<b>1,941.00</b>	<b>17,786.00</b>		
关联自然人 及其控制的法人										
<b>小 计</b>				-	-		-	-		
其他关联人 及其附属企业										
<b>小 计</b>				-	-		-	-		
<b>总 计</b>				<b>1,331.00</b>	<b>18,773.00</b>	<b>13.00</b>	<b>2,261.00</b>	<b>17,856.00</b>		