

# 关于山东海龙股份有限公司股票交易 被实行其他特别处理所涉违规担保情况的 专项审核报告

京永专字（2011）第31102号

山东海龙股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东海龙股份有限公司（以下简称“贵公司”）根据深圳证券交易所《关于对存在资金占用或违规担保情形的上市公司股票交易实施其他特别处理若干问题的通知》要求编制的《山东海龙股份有限公司股票交易被实行其他特别处理所涉违规担保情况表》（以下简称“违规担保情况表”）进行专项审核。

## 一、管理层对财务报表的责任

如实编制和对外披露《违规担保情况表》，并确保其真实、合法、完整，是贵公司管理层的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述《违规担保情况表》发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述违规担保情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查被担保单位的还款凭证等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据作出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

## 三、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《山东海龙股份有限公司股票交易被实行其

他特别处理所涉违规担保情况表》，如实反映了贵公司股票交易被实行其他特别处理所涉违规担保的进展情况。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送时使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其它目的。

附件：山东海龙股份有限公司股票交易被实行其他特别处理所涉违规担保情况表

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一一年十二月二十九日

## 山东海龙股份有限公司股票交易 被实行其他特别处理所涉违规担保情况表

截止日期：2011年12月29日

表一：2010年末公司违规担保情况表

序号	担保单位	被担保单位	贷款银行	金额（万元）	是否解除	解除日期
1	山东海龙股份有限公司	潍坊特钢集团有限公司	潍坊银行九龙山支行	7000	已解除	2011-7-1
2		潍坊恒联铜版纸有限公司	华夏银行股份有限公司	3000	已解除	2011-5-24
3		山东龙润管理有限公司	潍坊银行寒亭民主街支行、中国建设银行股份有限公司潍坊寒亭支行	1300	已解除	2011-12-8
4		山东铁雄能源煤化有限公司	天津银行股份有限公司济南分行、青岛银行香港西路支行	15000	已解除	2011-6-10
5	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊广澜投资有限公司	恒丰银行青岛高新技术产业开发区支行	6000	已解除	2011-6-8
6		潍坊特钢集团有限公司	中国农业银行股份有限公司潍坊分行	6200	已解除	2011-11-1
7		潍坊中海龙腾经贸有限公司	潍坊市奎文区农村信用合作联社	1300	已解除	2011-5-4
8	海阳港务有限公司	海阳泰邦实业有限公司	海阳市农村信用合作联社凤城信用社	2500	已解除	2011-8-30
	小计			42300		

表二：2011年上半年新增违规对外担保情况表

序号	担保单位	被担保单位	贷款银行	金额（万元）	是否解除	解除日期
1	山东海龙股份有限公司	潍坊特钢集团有限公司	潍坊银行九龙山支行	5000	已解除	2011-4-2
2		山东铁雄冶金科技有限公司	天津银行股份有限公司济南分行	5000	已解除	2011-9-9
	小计			10000		