

关于山东海龙股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用及
担保情况的专项说明

北京永拓会计师事务所有限责任公司

山东海龙股份有限公司2011年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

京永专字(2012)第31054号

山东海龙股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了山东海龙股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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，贵公司编制了后附的2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用情况表”）。

如实编制和对外披露该资金占用情况表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司2011年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2011年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2011年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作任何其他目的。

附件：山东海龙股份有限公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李景伟

中国·北京

中国注册会计师：荆秀梅

二〇一二年四月十八日

附件:

山东海龙股份有限公司 2011 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: 山东海龙股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 非经营性资金占用 | 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 | 2011 年期初占用资金余额 | 2011 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2011 年度占用资金的利息 (如有) | 2011 年度偿还累计发生金额 | 2011 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2011 年期初往来资金余额 | 2011 年度往来累计发生金额 (不含利息) | 2011 年度往来资金的利息 (如有) | 2011 年度偿还累计发生金额 | 2011 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 山东海龙博莱特化纤有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 201,610,752.59 | 492,408,561.47 | 5,612,902.08 | 459,721,351.54 | 239,910,864.60 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 海阳港务有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 79,988,147.76 | 12,730,113.00 | 2,295,367.43 | 7,861,000.00 | 87,152,628.19 | 资金往来 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|-------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|------|--------|
| | 山东海龙沂星化纤有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 31,660,101.29 | 190,983,508.70 | 1,144,576.58 | 141,510,774.68 | 82,277,411.89 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 山东海龙置业有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 30,696,741.94 | 20,953,616.00 | 906,213.48 | 798,679.87 | 51,757,891.55 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 山东凯利隆化工有限公司 | 全资孙公司 | 其他应收款 | 29,226,385.01 | 2,306,703.00 | 937,252.97 | 4,908,999.72 | 27,561,341.26 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 山东海龙龙昊化纤有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 6,886,817.51 | 51,439,237.82 | - | 38,317,667.09 | 20,008,388.24 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 新疆海龙化纤有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | -10,561,977.75 | 136,531,056.07 | - | 116,049,209.15 | 9,919,869.17 | 资金往来 | |
| | 山东海龙镁业科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 8,761,112.15 | 74,250.44 | 265,461.70 | - | 9,100,824.29 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 山东海龙康富特非织造材料有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 168,302,537.80 | -168,325,550.50 | 2,743,934.90 | - | 2,720,922.19 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 山东海龙建筑安装工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | -283,274.98 | 229,123,039.27 | - | 226,846,556.96 | 1,993,207.33 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 546,287,343.31 | 968,224,535.27 | 13,905,709.14 | 996,014,239.01 | 532,403,348.71 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 546,287,343.31 | 968,224,535.27 | 13,905,709.14 | 996,014,239.01 | 532,403,348.71 | | |