

关于南海发展股份有限公司与 控股股东及其他关联方资金往来的专项说明

广会所专字[2009]第 08001700038 号

南海发展股份有限公司：

我们接受委托，对 贵公司截至 2008 年 12 月 31 日之会计年度的财务报表进行审计，并出具了“广会所审字[2009]第 08001700016 号”审计报告。根据《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)的有关要求，贵公司编制了本专项说明所附的 2008 年度 贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称“资金占用情况表”）。

如实编制和对外披露“资金占用情况表”并确保其真实、合法及完整是 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 2008 年 12 月 31 日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 2008 年 12 月 31 日财务报表审计中所执行的对关联方交易和往来有关的审计程序外，我们并未对“资金占用情况表”所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2008 年度 贵公司与控股股东及其他关联方资金占用情况，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。

附表：南海发展股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王韶华

中国注册会计师： 洪文伟

中国 广州

二〇〇九年三月十二日

附表:

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 | 2008 年期初 占用资金余额 | 2008 年度占用 累计发生金额 | 2008 年度偿还 累计发生金额 | 2008 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 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 关联自然人及其控制的法人 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他关联人及其附属企业 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 小计 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 小计 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 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 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |