

深圳市深宝实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2013]004590 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市深宝实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2012 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 深圳市深宝实业股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、 事务所执业资质证明	

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2013]004590号

深圳市深宝实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“深宝实业公司”）2012年度财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2013年4月22日签发了大华审字[2013]004705号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和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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第21号——年度报告披露相关事宜》的规定，就深宝实业公司编制的2012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“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是深宝实业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计深宝

实业公司 2012 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对深宝实业公司实施 2012 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。为了更好地理解深宝实业公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市深宝实业股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈葆华

中国·北京 中国注册会计师：龚晨艳

二〇一三年四月二十二日

附件：

深圳市深宝实业股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生金额	2012 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	深圳市农产品股份有限公司	控股股东	应收账款	0.52	15.59	15.45	0.66	销售商品	经营性占用
小计				0.52	15.59	15.45	0.66		
关联自然人及其控制的法人	无			-	-	-	-		
小计				-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业	常州三井油脂有限公司	联营企业	其他应收款	1,553.04	95.77	-	1,648.81	往来款等	经营性占用
	浙江华发茶业有限公司	子公司之少数股东	预付款项	-	1,665.60	1,207.41	458.19	采购款	经营性占用
小计				1,553.04	1,761.37	1,207.41	2,107.00		
上市公司的子公司及其附属企业	惠州深宝科技有限公司	全资子公司	其他应收款	16,200.55	1,214.13	892.67	16,522.01	往来款	非经营性占用
	深圳市深宝华城科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,800.00	1,500.00	4,300.00	-	往来款	非经营性占用
	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	全资子公司	其他应收款	2,620.41	1,509.55	1,509.55	2,620.41	往来款	非经营性占用
	深圳市深宝工贸有限公司	全资子公司	其他应收款	53.06	-	-	53.06	往来款	非经营性占用
	福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	控股子公司	其他应收款	-	12.92	7.91	5.01	往来款	非经营性占用
	婺源县聚芳永茶业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,439.04	-	2,439.04	-	往来款	非经营性占用
小计				24,113.06	4,236.60	9,149.17	19,200.49		
总计				25,666.62	6,013.56	10,372.03	21,308.15		