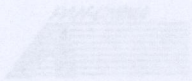


REPORT

非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项审计说明



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页

本所接受贵公司的委托，对贵公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行了专项审计。我们按照中国注册会计师执业准则的要求，出具了审计报告。本报告仅供贵公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表使用，不得用于其他目的。本报告及其附件不构成任何投资建议，也不构成任何法律意见。本报告及其附件仅供贵公司内部使用，不得对外披露。

为了更好地说明贵公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表附件中列出了贵公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的详细数据。

二、管理层的声明

管理层的责任是提供真实、准确、完整的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，并保证其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们作为审计机构，仅对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表进行审计，并不对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表内容的真实性、准确性、完整性负责。我们出具的审计报告，仅对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表进行审计，并不对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表内容的真实性、准确性、完整性负责。我们出具的审计报告，仅对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表进行审计，并不对贵公司提供的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表内容的真实性、准确性、完整性负责。



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

天健审〔2013〕1689号

腾达建设集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了腾达建设集团股份有限公司（以下简称腾达建设公司）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、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。在此基础上，我们审计了后附的腾达建设公司管理层编制的2012年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供腾达建设公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为腾达建设公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解腾达建设公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对腾达建设公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，腾达建设公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了腾达建设公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2012年度

单位：人民币万元

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

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	2012年年初 占用资金余额	2012年度占用 累计发生金额	2012年度资 金占用的利息	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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2012年年初 往来资金余额	2012年度往来 累计发生金额	2012年度往 来资金的利息	2012年度偿还 累计发生金额	2012年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	台州市路桥至泽国至太平一级公路 路桥项目投资有限公司	控股子公司	其他应收款	7,438.00	7,081.64		7,930.00	6,589.64	项目投资	非经营性往来
	杭州钱江四桥经营有限公司	控股子公司	其他应收款	850.00	12,800.00		13,350.00	300.00	项目投资	非经营性往来
	云南腾达运通置业有限公司	控股子公司	其他应收款	89,120.90	87,744.16	19,020.46	78,328.59	117,556.93	资金拆借	非经营性往来
	上海汇业海运有限公司	控股子公司	其他应收款	3,341.40	7.86			3,349.26	资金垫付	非经营性往来
	台州腾达建设置业有限公司	控股子公司	其他应收款	15,370.18	9,065.57		4,780.00	19,655.75	资金垫付	非经营性往来
	腾达建设集团合肥工程建设有限公司	控股子公司	其他应收款	0.32				0.32	资金垫付	非经营性往来
	宜春市腾达置业有限公司	控股子公司	其他应收款	18,418.49	1,000.00	1,592.74		21,011.23	资金拆借	非经营性往来
	上海博佳贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	71.00	3,802.54		3,873.54		资金垫付	非经营性往来
				134,610.29	121,501.77	20,613.20	108,262.13	168,463.13		
	总计									

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]