

上海隧道工程股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项审计说明

立信
(特)

关于对上海隧道工程股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2013]第 112191 号

上海隧道工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海隧道工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）2012年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

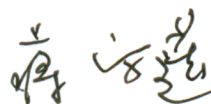
我们认为，贵公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

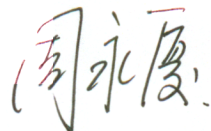
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海隧道工程股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海隧道工程股份有限公司 2012 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一三年四月十八日

上海隧道工程股份有限公司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

单位：万元

附件



| 编制单位：上海隧道工程股份有限公司 | 非经营性资金占用方名称 | 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年度占用资金发生金额（不含利息） | 2012年度占用资金的利息（如有） | 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 |
|-------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|-------|
| 现人股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2012年年初占用资金余额 | 2012年度占用资金发生金额（不含利息） | 2012年度占用资金的利息（如有） | 2012年度偿还累计发生金额 | 2012年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 上海城建（集团）公司 | 控股股东 | 应收账款 | 121,887.65 | 245,046.28 | | 321,865.11 | 45,068.82 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建（集团）公司 | 控股股东 | 应收票据 | | 7,052.08 | | 2,000.00 | 5,052.08 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建滨江置业有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 2,135.93 | 15,885.70 | | 9,200.00 | 8,821.63 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建置业无锡有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | | 5,125.72 | | 1,016.18 | 4,109.54 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海黄山合城置业有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | -409.89 | 538.41 | | -356.74 | 485.26 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海市市政建设工程有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 798.74 | | | | 798.74 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海益恒置业有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 19,178.69 | 16,627.43 | | -10,551.38 | 46,357.50 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海益翔置业有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | | 14,961.68 | | 5,261.73 | 9,699.95 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海益欣置业有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 19,802.09 | 43,054.50 | | 31,779.44 | 31,077.15 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城江房地产开发有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 1,804.92 | | | 657.75 | 1,147.17 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海新禹建筑工程有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 0.28 | | | 0.28 | | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海新城建筑工程有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 11.00 | 74.84 | | 0.13 | 85.71 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建物业管理有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 203.08 | 142.26 | | 203.08 | 142.26 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建物资有限公司 | 受同一控股股东控制 | 应收账款 | 165,412.49 | 348,508.90 | | 361,075.58 | 152,845.81 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 小计 | | | 12,946.27 | 62,246.59 | | 54,678.58 | 20,514.28 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 杭州建元隧道发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 881.45 | | -14,794.05 | 15,675.50 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 昆明元鼎建设发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 189,444.82 | | 108,279.38 | 81,165.44 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 昆明元明建设发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 219,107.86 | | 172,591.06 | 46,516.80 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 南京元平建设发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 294.40 | | 68.49 | 799.54 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建市政工程（集团）有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | 573.63 | | | | | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建市政工程（集团）有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | 110.22 | 39.96 | | 145.52 | 4.66 | 工程款 | 经营性往来 |

上海隧道工程股份有限公司 盖章

| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 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(不含利息) | 2012年度占用资金的利息(如有) | 2012年度偿还累计发生金额 | 2012年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------|----------------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| | 上海嘉鼎预制构件制造有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | 5,335.20 | | | | 5,335.20 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海建设机场道路工程有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 337.56 | | 5.00 | 332.56 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海市第一市政工程有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 760.19 | | 379.05 | 381.14 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海隧道股份浦东有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 应收账款 | | 362.10 | | 352.10 | 10.00 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建国际工程有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 795.51 | 15.65 | | 809.91 | 1.25 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海城建市政工程(集团)有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 235.93 | 160.23 | | 60.00 | 336.16 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海大连路隧道建设发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 3,545.45 | 3,525.14 | | 7,014.41 | 56.18 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海鼎顺隧道工程咨询有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 148.98 | 91.03 | | | 240.01 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海东江肉鸽实业有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 400.88 | 21.55 | | 86.11 | 422.43 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海盾构设计试验研究中心有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 149.41 | 147.32 | | | 210.62 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海公路桥梁(集团)有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 5,529.94 | 54.38 | | | 5,584.32 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海上隧实业公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 30.51 | 276.25 | | 265.05 | 41.71 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海市第一市政工程有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | | 2,594.50 | | 2,236.26 | 358.24 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧达建筑装饰有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 262.97 | 86.35 | | 88.70 | 260.62 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道地基基础工程有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 2,136.12 | 468.57 | | 1,012.51 | 1,592.18 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道工程股份有限公司(香港)有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 6,912.07 | 1,992.47 | | 4,249.71 | 4,654.83 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道工程股份有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 7,998.08 | 3,521.50 | | 2,068.66 | 9,450.92 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道建筑防水材料有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 29.73 | 111.92 | | 117.50 | 24.15 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧峰房地产开发有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 30.43 | 159.79 | | 0.34 | 189.88 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海外高桥隧道机械有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | | 1,516.28 | | | 1,516.28 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海元佑建设发展有限公司 | 母公司与控股子公司之间 | 其他应收款 | 1,300.00 | | | | 1,300.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 海口威隆建设发展有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | | | -362.77 | 362.77 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海威隆道路机械施工有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 2,162.38 | | 1,917.62 | 244.76 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海威隆道路机械施工有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 140.97 | | | 140.97 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海威隆常州建设发展有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 100.00 | | -475.98 | 575.98 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建市政工程(集团)有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 8,989.88 | | 5,247.36 | 3,742.52 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海城建养护管理有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 74.84 | | -8.87 | 83.71 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海公路桥梁工程有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | 2,250.75 | 6,219.82 | | 8,123.65 | 346.92 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海嘉鼎预制构件制造有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 7.34 | | 2.87 | 4.47 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海青浦第二污水处理厂 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 90.61 | | 70.00 | 20.61 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海上隧实业公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | 25.02 | 180.00 | | -145.10 | 325.10 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海市第一市政工程有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 5.21 | | 25.02 | 5.21 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海隧道地基基础工程有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 53,563.00 | | 49,336.30 | 4,226.70 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海隧道工程质量检测有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 3.90 | | | 3.90 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海隧道工程股份有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 12.73 | | | 12.73 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 上海元佑建设发展有限公司 | 控股子公司之间 | 应收账款 | | 2.81 | | | 2.81 | 工程款 | 经营性往来 |

上市公司的子公司及其附属企业

| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 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(不含利息) | 2012年度占用资金的利息(如有) | 2012年度偿还累计发生金额 | 2012年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| | 城建投资发展公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 37,100.00 | | 6,398.93 | 30,701.07 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 昆明元朝建设发展有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 25,000.00 | | | 25,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海城建道路机械施工有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 603.28 | | -245.22 | 848.50 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海城建国际工程有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | 795.51 | 9.37 | | 795.51 | 9.37 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海大连路隧道建设发展有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | 307.59 | 1,322.87 | | 1,302.87 | 327.59 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海市第一市政工程有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 14,100.00 | | 7,051.41 | 7,048.59 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海市第一市政工程有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 18,000.00 | | 17,971.01 | 28.99 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道地基基础工程有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | | 82,350.00 | | 22,300.00 | 60,050.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海隧道工程服务有限公司 | 控股子公司之间 | 其他应收款 | 51,850.20 | 54.36 | | 48.39 | 5.97 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | | 738,311.23 | | 459,067.29 | 331,094.14 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 上海百达城汽车修理有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 9.23 | 104.33 | | 103.98 | 9.58 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海浦东洁霖土制品有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 96.98 | | | | 96.98 | 工程款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 217,368.90 | 1,086,924.46 | | 870,246.85 | 484,046.51 | | |



法定代表人: 杨磊



会计机构负责人(会计主管人员): 宋收谦

所