

上海隧道工程股份有限公司

专项审计说明

2014 年度



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[2015]第 112041 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”）2014 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、管理层对汇总表的负责

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 2014 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 2014 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：

朱颖



中国注册会计师：

周永厦



中国·上海

二〇一五年四月九日

单位：万元

上海隧道工程股份有限公司2014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

编制单位：上海隧道工程股份有限公司	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算科目	2014年初占用资金余额	2014年度发生额	2014年度占用资金利息（如有）	2014年度利息计提	2014年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	上海隧道工程股份有限公司	控股股东	应收账款	62,470.12	2,755.47		18,221.20	66,500.39	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	10,661.85	4,042.50		9,481.55	5,682.30	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	4,444.85	7,800.87		7,077.01	5,566.71	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	6,446.55	23,946.04		12,562.07	17,830.52	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	28.02			29.03		工程款	经营性往来
前大股东及其附属企业	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	24,538.00	7,367.40		10,888.00	21,011.40	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	20,291.44	12,643.36		12,739.38	26,179.38	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	15,011.64	5,265.80		11,175.07	29,137.31	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	16,826.61	7,877.32		13,241.65	11,062.28	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	28.20			28.42	238.80	工程款	经营性往来
其他关联方往来	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	27.42			51.78		工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	51.78			51.78		工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	579.17			350.00	229.17	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	240.18			-1.70	242.18	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	327.74			10.67	338.41	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	121.89				121.98	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	应收账款	1,632.90			1,564.76	68.64	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	44.00			-5,779.11	5,728.11	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	121.98				44.00	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	181,089.78	95,325.51		92,153.93	164,361.36	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	14,183.47	43,724.83		43,224.76	14,683.54	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	15,675.50				15,675.50	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	130,826.28			130,826.28		工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	75,879.09			75,879.09		工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	628.62	122.34		150.24	600.62	工程款	经营性往来
其他关联方往来	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	292.36				292.36	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	394.19	1,177.79		1,012.41	325.97	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	3,541.55			5,591.42	3,800.18	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	30.00			30.00		工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	347.05	211.82		217.63	341.24	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	18,236.23	-18,076.44			19,979.99	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	332.36				332.36	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款						工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款						工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份有限公司	同一控股股东控制	其他应收款						工程款	经营性往来

师事合
通缝
奇

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	上市公司披露的会计科目	2014年初账面余额 金额	2014年增加/减少 发生金额	2014年末账面余额 金额	2014年度利息 发生金额	2014年末占净资产 比例	往来形成原因	往来性质
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	226.47	334.48	334.48	272.28	328.17	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	8.30	228.20	228.20	236.50	301.51	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	443.98	60.53	60.53		372.56	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	33,150.80	203.65	203.65	33,150.80	42,621.14	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	198.94	62,445.37	62,445.37	50,157.38	5,487.20	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	30,633.15	5,552.22	5,552.22	64.94	95.80	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	63.51	363.16	363.16	330.87	4,453.21	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	4,453.24	4,453.24	4,453.24		266.33	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	266.33	10,151.80	10,151.80	20,151.67	36,170.81	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	10,048.07	13,227.50	13,227.50		9,205.50	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	16,703.41	12,163.97	12,163.97	3,173.92	5,055.22	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	24,570.46	10,389.97	10,389.97	29,854.31	13.43	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	8.88	41.83	41.83	38.71	1,400.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	7.31	164.09	164.09	211.34	3,118.75	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	79.25	1,510.38	1,510.38	1,000.00	1,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	1,510.38	5,300.00	5,300.00	2,850.00	996.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	5,300.00	1,400.00	1,400.00		1.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	800.00	696.19	696.19	328.83	124.50	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	1,023.01	5,699.81	5,699.81	7,789.89	2,515.51	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	2,214.58	32,139.71	32,139.71	275.98	3,118.75	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	275.98	32,139.71	32,139.71	33,649.01	1,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	2,404.81	83.71	83.71		32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	1,400.00	83.71	83.71		32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	83.71	463.35	463.35	523.23	32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	90.14	463.35	463.35	523.23	32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	20.61	463.35	463.35	523.23	32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	325.10	463.35	463.35	523.23	32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	463.68	463.35	463.35	523.23	32.26	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	3.25	29.05	29.05	57.15	391.72	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	11,023.41	39,179.53	39,179.53	4.55	22.75	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	121.60	667.97	667.97	29,016.09	367.92	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	30,426.64	96,977.06	96,977.06	421.60	2,408.63	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	1,255.64	7,290.27	7,290.27	7,009.00	1,336.91	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	648.59	3,174.41	3,174.41	3,203.40	614.60	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	30.88	1,273.78	1,273.78	2,272.11	10,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	996.42	996.42	996.42	663.79	332.63	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	116.72	116.72	116.72	19.44	97.28	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	9.00	9.00	9.00		9.00	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	685.41	42,824.65	42,824.65	31,840.99	10,983.66	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	85,535.51	85,535.51	85,535.51	54,709.31	30,643.20	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	10,016.52	10,016.52	10,016.52	8,468.38	1,568.11	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	36.39	36.39	36.39	36.39		资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	30,700.07	16,438.01	16,438.01	22,139.93	25,029.15	资金周转	非经营性往来
	上海临港建设投资有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	25,012.36	25,012.36	25,012.36	25,012.36		资金周转	非经营性往来

上市公司及其控股子公司

其他关联单位	单位名称	往来方与上市公司的关系	上市公司披露的会计科目	2014年期间的占用资金余额	2014年度占用资金余额(不含利息)	2014年度占用资金利息(如有)	2014年期末余额	2014年期间占用资金余额	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	4.40	8.15	4.10	4.10	4.10	4.10	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	6.12	8.15	11.27	11.27	11.27	11.27	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	58.67	58.67	58.67	58.67	58.67	58.67	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	356.36	356.36	356.36	356.36	356.36	356.36	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	22.05	30.33	32.90	32.90	32.90	32.90	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	33.12	412.76	217.58	217.58	217.58	217.58	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	37.252	207.86	116.03	116.03	116.03	116.03	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	99.199	99.199	31.500	31.500	31.500	31.500	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	32.366	32.366	2.33	2.33	2.33	2.33	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	30.709	30.709	1.091	1.091	1.091	1.091	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	85.59	85.59	64.34	64.34	64.34	64.34	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	1.204	1.204	408.47	408.47	408.47	408.47	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	7.89	7.89	6.74	6.74	6.74	6.74	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	4.344	4.344	6.500	6.500	6.500	6.500	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	136.36	136.36	136.36	136.36	136.36	136.36	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	33.36	33.36	33.36	33.36	33.36	33.36	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	529.30	529.30	680.79	680.79	680.79	680.79	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	1.053	1.251	1.053	1.053	1.053	1.053	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	18.800	46.737	12.407	12.407	12.407	12.407	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	16.780	16.780	13.427	13.427	13.427	13.427	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	5.382	12.186	20.027	20.027	20.027	20.027	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	1.116	1.116	171.65	171.65	171.65	171.65	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	2.155	64.623	61.221	61.221	61.221	61.221	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	132.52	1.586	3.42	3.42	3.42	3.42	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	114.67	114.67	4.95	4.95	4.95	4.95	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	136.35	136.35	113.47	113.47	113.47	113.47	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	35.83	35.83	15.00	15.00	15.00	15.00	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	10.16	10.16	3.17	3.17	3.17	3.17	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	889.457	1,512.495	1,272.671	1,272.671	1,272.671	1,272.671	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	336.36	336.36	98.36	98.36	98.36	98.36	往来方类别
	上海公司披露的会计科目	其他应收款	770.88	770.88	1,364.923	1,364.923	1,364.923	1,364.923	往来方类别

张焰

W/2

法定代表人：



17

上言会议工作负责人:

张

2/11/20

法定代表人: