

# 专项审计报告

广会所专字[2006]第 0621020041 号

## 黑龙江天伦置业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对截至 2005 年 12 月 31 日止黑龙江天伦置业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的大股东天伦控股有限公司及其所属企业资金占用和违规担保情况进行了专项审计。建立、健全内部控制制度，保护资产的安全、完整，提供真实、合法、完整的会计资料、原始书面材料、副本材料和我们认为必要的其他资料是贵公司的责任。我们的专项审计报告是根据中国证券监督管理委员会[证监发(2003)56号]《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》以及中国证券监督管理委员会哈尔滨证券监管特派员办事处《关于年报有关问题的通知》的要求出具的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录、查阅相关合同文件等我们认为必要的审计程序。

## 一、贵公司之大股东及其所属企业的基本情况

公司名称	注册地址	主营业务	与贵公司关系	经济性质	法定代表人
天伦控股有限公司	广州市天河区林和中路 168 号明林大厦 11 楼	房地产开发经营（二级）。物业管理。实业投资开发，高科技产品开发。场地出租（限于天河区林和中路 156 号）。销售：金属材料（贵金属除外）、建筑材料、机电设备、日用百货、五金、交电、电子计算机及配件、办公自动化设备。	公司之第一大股东	有限责任公司	张国明

注：本报告仅披露与贵公司存在业务往来之大股东属下企业。

## 二、大股东天伦控股有限公司及其所属企业资金占用情况

贵公司之大股东天伦控股有限公司及其所属企业在 2005 年度未发生过占用贵公司及其纳入合并范围的子公司资金的情况。2005 年 12 月 31 日，贵公司及其纳入合并范围的子公司对大股东广州天伦集团控股有限公司及其所属企业的往来科目余额为 0 元。

## 三、黑龙江天伦置业股份有限公司违规担保情况

贵公司及其纳入合并范围的子公司没有对大股东天伦控股有限公司及其所属企业提供任何担保。

#### 四、黑龙江天伦置业股份有限公司其他需说明的情况

1、贵公司及其纳入合并范围的子公司不存在为大股东及其属下企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。

2、贵公司及其纳入合并范围的子公司不存在通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。3、贵公司及其纳入合并范围的子公司不存在委托大股东及其属下企业进行投资活动情况。

4、贵公司及其纳入合并范围的子公司不存在为大股东及其属下企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。

5、贵公司及其纳入合并范围的子公司不存在代大股东及其属下企业偿还债务情况。

附表一：黑龙江天伦置业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表二：黑龙江天伦置业股份有限公司及其子公司对外担保情况调查表

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：汤 渊

广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

二零零六年四月二十七日

附表一:

## 黑龙江天伦置业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2005 年度

单位: 万元

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	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 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	2005 年期初往来资金余额	2005 年度往来累计发生金额	2005 年度往来资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广州润龙房地产有限公司	控股子公司	其他应收款、应收股利	7,510.24	5,820.23	584.18	2,917.22	10,997.43	资金往来、股利、借款及利息	非经营性往来
	广州天利达实业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,003.00	-	32.00	1,971.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	7,510.24	7,823.23	584.18	2,949.22	12,968.43	-	-

附表二：

黑龙江天伦置业股份有限公司及其子公司对外担保情况调查表  
2005 年度

单位：万元

担保人 (上市公司/上市公司子公司)	被担保对象 名称	被担保对象与上 市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在 担保责任	备注	担保方式
黑龙江天伦置业股份有限公司	-	-	-	-	-	-		-
广州润龙房地产有限公司	-	-	-	-	-	-		-
广州天利达实业有限公司								
合 计			-					