

深圳市鹏城会计师事务所有限公司
关于天津津滨发展股份有限公司
大股东及关联方资金占用和违规担保的专项说明

深鹏所股专字[2012]0265 号

天津津滨发展股份有限公司全体股东：

根据中国证监会《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]的规定：注册会计师在为上市公司年度财务会计报告进行审计工作中，应当根据该文所规定事项，对上市公司存在控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明，公司应当就专项说明作出公告。

作为天津津滨发展股份有限公司（以下简称“津滨发展”）2011 年度财务报表审计的会计师事务所，就我们在审计工作中了解到的津滨发展控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明如下：

一、关于公司大股东及关联方资金占用的情况

1、津滨发展大股东及其他关联方名称

大股东与关联方名称	与本公司的关系
天津泰达建设集团有限公司	津滨发展控股股东
源润控股集团股份有限公司（原名天津华泰控股集团股份有限公司）	津滨发展第二大股东
天津泰达投资控股有限公司	津滨发展母公司控股股东
天津经济技术开发区微电子工业区总公司	该公司的实际控股股东与津滨发展控股股东的控股股东为同一人
深圳市粤华企业有限公司	持有本公司控股孙公司粤阳地产公司 49%股权
天津教育发展投资有限公司	期初持有本公司控股子公司滨泰置业公司 26.67%股权
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	持有本公司控股子公司福建津汇房地产开发公司 50%股权

2、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		2011 年度累计发生额
-------	-----	--	--------------

	2011-12-31	2011-1-1	资金占用原因	结算方 式	借方	贷方
应收账款:						
天津微电子工业区总公司	4,435,737.80	8,000,000.00	租金	现金	9,742,951.20	13,307,213.40
预付账款						
天津教育发展投资有限公司		187,000,000.00	预付股权转让款	现金		187,000,000.00
预收账款:						
天津泰达投资控股有限公司		88,000,000.00	预收股权转让款	现金	88,000,000.00	-
其他应付款:						
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	150,550,000.00		代垫土地出让金	现金	82,700,000.00	233,250,000.00

3、津滨发展大股东及其他关联方以上的资金占用为经营性资金往来，津滨发展在 2011 年度不存在为大股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不存在为大股东及其他关联方承担成本和其他支出的情况。

4、津滨发展于 2011 年无有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用的情形。

5、津滨发展在 2011 年度未发生以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情形：通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；委托控股股东及其他关联方进行投资活动；为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代控股股东及其他关联方偿还债务。

二、津滨发展对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况

根据津滨发展提供的资料结合我们的审计，截止 2011 年 12 月 31 日，津滨发展不存在对控股股东、控股股东所属企业及其他关联方提供担保的情况。

附件一：关联方往来余额表

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2012 年 3 月 29 日

中国注册会计师

刘 军

中国注册会计师

黄怀颖

上市公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

公司名称：天津津滨发展股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	2010年期初占用资金金额	2011年度占用累计发生额(不含利息)	2011年度占用资金的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计										
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2011年度期初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来往来的利息	2011年度偿还累计发生金额	2011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										
	天津经济技术开发区微电子工业区总公司	该公司的控股股东与津滨发展控股股东的控股股东为同一人	应收账款	8,000,000.00	9,742,951.20		13,307,213.40	4,435,737.80	结算	经营性占用
小计				8,000,000.00	9,742,951.20	-	13,307,213.40	4,435,737.80		
上市公司的子公司及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计										
关联自然人及其控制的企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其他关联人及其附属企业										
	天津教育发展投资有限公司	期初持有本公司控股子公司滨泰置业公司26.67%股权	预付账款	187,000,000.00			#####	-	往来	非经营性占用
小计				187,000,000.00	-	-	#####	-		
总计				195,000,000.00	9,742,951.20	-	#####	4,435,737.80		

