

# 关于控股股东及其他关联方占用上市公司

## 资金情况的专项审核说明

广会专字[2014]G14000760192 号

### 黑龙江天伦置业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则的规定审计了黑龙江天伦置业股份有限公司（以下简称贵公司）编制的 2013 年度财务报表，并于 2014 年 4 月 24 日出具了广会审字[2014]G14000760013 号审计报告。

根据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《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）以及上海（深圳）证券交易所《关于做好 2013 年年度报告工作的通知》的要求，贵公司编制了后附的截至 2013 年 12 月 31 日的《控股股东及其他关联方占用资金情况表》（以下简称情况表）。

如实编制和对外披露情况说明并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况说明所载资料与经审计的贵公司 2013 年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2013 年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况说明所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与贵公司财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：黑龙江天伦置业股份有限公司控股股东及关联方资金占用情况调查表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘 清

中国 广州

二〇一四年四月二十四日

附表一：

黑龙江天伦置业股份有限公司控股股东及关联方资金占用情况表  
2013 年度

单位：万元

项目	占用方名称	与上市公司关系	占用资金	2013 年 12 月 31 日时点占用金额	2013 年累计占用资金金额	占用方式	占用原因	2013 年偿还情况	偿还形式（现金/非现金）	披露情况	落实整改情况
上市公司大股东占用资金情况	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方占用资金情况	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

公司法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的公司负责人：\_\_\_\_\_

公司会计机构负责人：\_\_\_\_\_

