



关于中国建设银行股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况专项报告

普华永道中天特审字(2013)第545号
(第一页, 共二页)

中国建设银行股份有限公司董事会:

我们审计了中国建设银行股份有限公司(以下简称“贵行”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2012 年度合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表和财务报表附注,并于 2013 年 3 月 22 日出具了报告号为普华永道中天审字(2013)第 10063 号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制是贵行管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的截至 2012 年 12 月 31 日止年度贵行控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及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 号文)的要求及参照上海证券交易所《2005 年年度报告工作备忘录第五号(修订)》规定的资金占用情况汇总格式,贵行编制了上述汇总表。设计、执行和维护与编制和列报汇总表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵行管理层的责任。



普华永道中天特审字(2013)第545号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上, 我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由贵行编制的截至 2012 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为贵行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: 中国建设银行股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师 朱宇

中国·上海市
2013 年 3 月 22 日

注册会计师 闫琳

中国建设银行股份有限公司
 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 (金额单位为人民币百万元)

附件

| 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 | 2012年期初占用资金余额 | 2012年度占用累计发生净额(不含利息) | 2012年度占用资金的利息(如有) | 2012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 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| 小计 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - |
| 前大股东及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| 小计 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - |
| 总计 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - |

| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2012年期初往来资金余额 | 2012年度往来累计发生净额(不含利息) | 2012年度占用资金的利息(如有) | 2012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 | 见附件 | | | 106,257 | 16,412 | | 122,669 | | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| 其他关联人及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 非经营性占用 |
| 总计 | | | | 106,257 | 16,412 | | 122,669 | | |

中国建设银行股份有限公司
 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 (金额单位为人民币百万元)

附件

| 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 | 2012 年期初往来资金余额 | 2012 年度往来累计发生净额(不含利息) | 2012 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-----------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|--------|-------|
| 汇金旗下企业 | 控股股东旗下企业 | 存放同业款项 | 41,033 | 7,101 | 48,134 | 正常业务往来 | 经营性占用 |
| 汇金旗下企业 | 控股股东旗下企业 | 拆出资金 | 21,941 | (2,827) | 19,114 | 正常业务往来 | 经营性占用 |
| 汇金旗下企业 | 控股股东旗下企业 | 买入返售金融资产 | 10,007 | 5,168 | 15,175 | 正常业务往来 | 经营性占用 |
| 汇金旗下企业 | 控股股东旗下企业 | 客户贷款和垫款 | 33,244 | 6,989 | 40,233 | 正常业务往来 | 经营性占用 |
| 汇金旗下企业 | 控股股东旗下企业 | 其他资产 | 32 | (20) | 12 | 正常业务往来 | 经营性占用 |
| 合计 | | | 106,257 | 16,412 | 122,669 | | |