

重庆渝开发股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项审计说明

目 录

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 第 3 页 |

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕8-16号

重庆渝开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆渝开发股份有限公司（以下简称渝开发公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的渝开发公司管理层编制的2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供渝开发公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为渝开发公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解渝开发公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

渝开发公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对渝开发公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，渝开发公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了渝开发公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

| 编制单位：重庆渝开发股份有限公司 | 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 | 2017年年初占用资金余额 | 2017年度发生额 | 2017年度往来占用的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 往来性质 |
|------------------|----------|-------------------|---------------|-------------|---------------|-----------|---------------|----------------|---------------|--|--------|
| 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 | 2017年年初往来资金余额 | 2017年度发生额 | 2017年度往来资金的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017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 | | 重庆市城市建设投资(集团)有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 36.11 | 6,555.93 | | 6,573.07 | 18.97 | 石黄隧道经营权、石马河立交改造代理费、物业管理服务、会议服务、推介会搭建、商品房销售、交巡警内环支队搬迁过渡停车场工程代理费、车库管理费、维修费、土地管扩费、团拜会搭建 | 经营性往来 |
| | | 重庆市城控公租房建设有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | 10.00 | | | | 10.00 | 车库保证金 | 经营性往来 |
| | | 重庆市城投路桥管理有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 38.41 | | 38.44 | | 物业管理服务、维修费、停车费 | 经营性往来 |
| | | 重庆市会展置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 15.68 | | 12.80 | 2.88 | 绿化管理费 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝凯物业管理有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | 1.50 | | | 1.50 | | 租赁保证金 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | 45.65 | 31.98 | | 56.28 | 21.35 | 国汇中心租金、会务费 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 44.38 | | 44.38 | | 国汇中心车库租赁 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 1.49 | | 1.49 | | 会务费 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 0.78 | | 0.78 | | 会务费 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 344.10 | | 265.08 | 79.02 | 物管费、维修费、停车费、土地管扩费 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | | 79.02 | | 79.02 | | 保证金 | 经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | | 165.85 | | 45.13 | 5,083.56 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | | 3,145.81 | | 3,399.57 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | | 19,144.42 | | 3,622.37 | 15,629.92 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | | 重庆渝展中心置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | | 20,410.54 | | 165.37 | 20,382.90 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | 44,863.82 | 10,669.06 | | 14,225.26 | 41,307.62 | | |

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐燕

徐燕

第3页共3页

3

披露



营业执照

(副本)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)



类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017 12 22

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjtaic.gov.cn/>

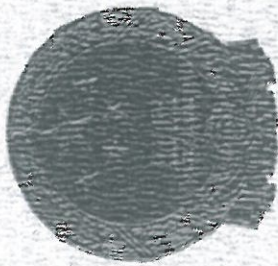
证书序号: NO. 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

胡少先

主任会计师:

杭州市西溪路128号9楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

33000001

会计师事务所编号:

人民币7990万元

注册资本(出资额):

浙财会〔2011〕25号

批准设立文号:

2011年6月28日

批准设立日期:



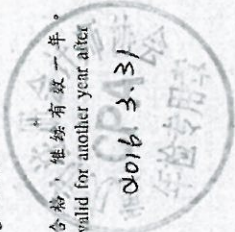


姓名 李青龙
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1974年09月26日
 Date of birth _____
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 510228740926381
 Identity card No. _____



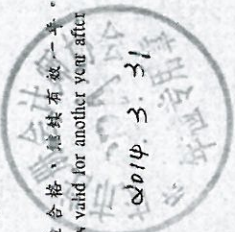
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



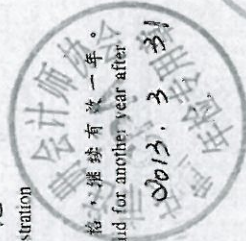
证书编号: 500300750735
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年1月28日
 Date of Issuance

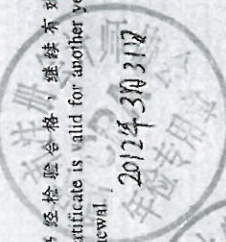
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



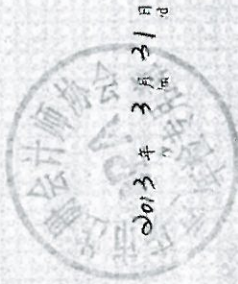
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000010117
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

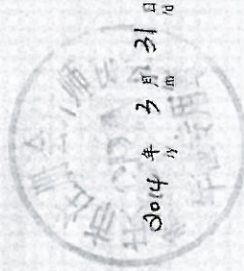
发证日期: 2012年8月7日
Date of Issuance

2013年3月31日
Date

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

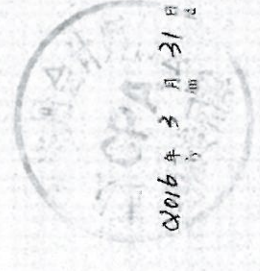
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 华瑜
Full name: 华瑜
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974年01月30日
Date of birth: 1974年01月30日
工作单位: 天健会计师事务所重庆分所
Working unit: 天健会计师事务所重庆分所
身份证号码: 510214197401300858
Identity card No. 510214197401300858