

关于重庆百货大楼股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、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
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：重庆百货大楼股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（0571） 8821 6888

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〔2022〕8-84号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的重庆百货公司管理层编制的2021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

本报告仅供重庆百货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重庆百货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。

为了更好地理解重庆百货公司2021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

重庆百货公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——

—业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，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重庆百货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，重庆百货公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定，如实反映了重庆百货公司2021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：



二〇二二年三月二十四日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	重庆商社(集团)有限公司	母公司	应收账款	731.45	798.17		1,210.47	319.15	工程款、装修款	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆商社(集团)有限公司	母公司	其他应收款		166.67			166.67	托管费	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆重客隆超市连锁有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	1,198.30	19,490.84		20,687.81	1.34	装修款、工程款、货款、仓储物流费	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆恒升资产经营管理有限公司	商社集团关联方企业	其他应收款	10.00				10.00	履约保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆恒升资产经营管理有限公司	商社集团关联方企业	应收账款	123.37	320.44		307.17	136.64	装修款、工程款、维修费	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆人道美食品连锁有限责任公司	商社集团关联方企业	应收账款		7.83		7.83		货款	经营性往来

大股东及其附属企业	重庆瑞洋贸易有限公司	商社集团关联方企业	预付账款	1,651.68	16,327.37		15,166.65	2,812.40	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆商社中天大酒店有限公司	商社集团关联方企业	应收账款	2.20	99.98		102.18		工程维修款	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆商业投资集团有限公司	商社集团关联方企业	其他应收款	100.00	25.00		100.00	25.00	托管费	经营性往来
	重庆速凯物流有限公司	商社集团关联方企业	其他应收款	0.50	0.50		0.50	0.50	租赁保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	5,670.14	5.18		0.00	5,675.32	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆步步高中煌商业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	800.00	1,302.07		1.84	2,100.23	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆电子器材有限公司	控股子公司	其他应收款	760.00	134.18	17.17	571.34	340.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆庆荣物流有限公司	全资子公司	其他应收款	20,445.98	923.70	1,354.52	2,075.43	20,648.77	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆商玛特科技有限公司	全资子公司	其他应收款		16.41		16.41		往来款	非经营性往来
	重庆商社电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	682.59	409.73		357.73	734.59	往来款	非经营性往来
	重庆商社汽车贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	34,501.19	7,541.72	1,176.48	13,569.65	29,649.74	往来款	非经营性往来
	重庆商社物业管理有限公司	全资子公司	其他应收款		80.10	6.04	86.14		往来款	非经营性往来
	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	全资子公司	其他应收款		137,805.81	364.23	138,170.04		往来款	非经营性往来
	重庆商社中天物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	41,356.98	4,156.52	1,074.65	15,776.31	30,811.84	往来款	非经营性往来
	重庆仕益产品质量检测有限责任公司	全资子公司	其他应收款	12,469.09	265.97	493.95	764.20	12,464.81	往来款	非经营性往来
	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	23.00			0.00	23.00	往来款	非经营性往来
	重庆重百商社电器有限公司	全资子公司	其他应收款	8,215.55	2,510.09	495.10	10,066.59	1,154.14	往来款	非经营性往来

										来
	重庆重百商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	11,760.00	7,447.37	351.84	12,369.21	7,190.00	往来款	非经营性往来
	重百世纪秀（重庆）商贸有限公司	全资孙公司[注]	其他应收款	1,324.57			1,324.57		往来款	非经营性往来
	重庆重百九龙百货有限公司	控股子公司	其他应收款	12.86	204.54		189.23	28.18	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	141,839.45	200,040.19	5,333.98	232,921.3	114,292.32	/	/

[注]公司已在 2021 年 4 月 29 日完成对重百世纪秀（重庆）商贸有限公司的股权清算。

[注]公司已在2021年4月29日完成对重百世纪秀（重庆）商贸有限公司的股权清算

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

