

重庆渝开发股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

---

# 专项审核说明

重康会表审报字（2023）第 15-1 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年三月

# 业务报备信息表

项目名称：渝开发 2022 年度年报审计

报告文号：重康会表审报字（2023）第 15-1 号

客户名称：重庆渝开发股份有限公司

签字注册会计师：罗韬、徐举莉

报告日期：2023-3-23

报告类型：上市公司报表审计报告

备注：



# 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核说明.....第 1-2 页
2. 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3-4 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

重康会表审报字（2023）第 15-1 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）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 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 2022 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，根据《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》（深证上〔2022〕26 号）的相关规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容、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审计程序。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

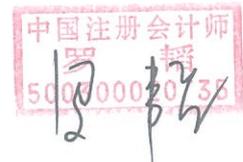
我们认为，渝开发公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26号）的相关规定，如实反映了渝开发公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

重庆康华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·重庆



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十三日

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022 年度

单位：人民币元

| 编制单位：重庆渝开发股份有限公司 | 非经营性资金占用          | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年期初占用资金余额 | 2022 年度占用资金发生金额 | 2022 年度占用资金的利息 | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末占用资金余额 | 占用形成原因                        | 占用性质  |
|------------------|-------------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------------------|-------|
| 非经营性资金占用         | 与上市公司的关联关系        |             |                |                 |                |                 |                |                               |       |
| 现大股东及其附属企业       | 资金占用单位名称          |             |                |                 |                |                 |                |                               |       |
| 小计               | 5,001,001,089.00  |             |                |                 |                |                 |                |                               |       |
| 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           | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年期初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额 | 2022 年度往来资金的利息 | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 | 应收账款        | 106,237.44     | 56,211,677.75   |                | 55,771,637.48   | 546,277.71     | 右黄隧道经营权、物业管理服务、会议服务、展位搭建、土地管护 | 经营暂往来 |
|                  |                   | 其他应收款       | 100,000.00     | -               |                | -               | 100,000.00     | 车库保证金                         | 经营暂往来 |
|                  | 重庆市城市建设土地发展有限责任公司 | 应收账款        | 854,160.00     | 2,320,636.30    |                | 2,372,244.00    | 802,552.30     | 土地管护费、特约服务费                   | 经营暂往来 |
|                  |                   | 其他应收款       | 1,190,200.00   | 1,000,000.00    |                | -               | 2,190,200.00   | 保证金                           | 经营暂往来 |
|                  | 重庆市城投融资管理有限公司     | 应收账款        | 27,216.00      | 99,872.62       |                | 102,120.00      | 24,968.62      | 管理费                           | 经营暂往来 |
|                  |                   | 其他应收款       | 5,758.00       | 5,000.00        |                | 5,758.00        | 5,000.00       | 保证金                           | 经营暂往来 |
|                  | 重庆会展中心置业有限公司      | 应收账款        | -              | 171,600.00      |                | -               | 171,600.00     | 国汇中心、车库租金                     | 经营暂往来 |
|                  | 重庆博润酒店管理有限公司      | 应收账款        | -              | 81,308.00       |                | 81,308.00       | -              | 会务费                           | 经营暂往来 |
|                  | 重庆博润酒店管理有限公司      | 应收账款        | -              | 595,524.17      |                | 595,524.17      | -              | 物管费、维修费、停车费                   | 经营暂往来 |
|                  | 重庆城投公租房建设有限公司     | 应收账款        | -              | 335,441.46      |                | 335,441.46      | -              | 物管费、维修费、停                     | 经营暂往来 |

| 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 | 2022年期初占用资金余额    | 2022年度发生金额    | 2022年度占用资金的利息 | 2022年度偿还累计发生金额   | 2022年期末占用资金余额  | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------------|---------------|---------------|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|--------|--------|
|                | 公司            |               |             |                  |               |               |                  |                | 车费     |        |
|                | 重庆渝开发资产管理公司   | 子公司           | 其他应收款       | 87,172,212.89    | 618,344.07    |               | 1,176,190.65     | 86,614,366.31  | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 重庆御福置业有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 156,299,238.66   |               |               |                  | 156,299,238.66 | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 重庆志远置业有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 135,885,000.00   | 2,344.63      |               | 45,002,344.63    | 90,885,000.00  | 往来款    | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 重庆勤励房地产开发有限公司 | 联营企业          | 其他应收款       | 1,662,963,389.02 | 593,132.42    |               | 1,663,556,521.44 | -              | 往来款    | 非经营性往来 |
|                | 重庆勤励房地产开发有限公司 | 联营企业          | 应收账款        | 503,816.00       | 692,747.00    |               | 944,655.00       | 251,908.00     | 土地管护费  | 经营性往来  |
|                | 重庆勤励房地产开发有限公司 | 联营企业          | 其他应收款       |                  | 552,015.00    |               |                  | 552,015.00     | 管理费收入  | 经营性往来  |
| 关联自然人及其控制的法人   |               |               |             |                  |               |               |                  |                |        |        |
| 其他关联人及其附属企业    |               |               |             |                  |               |               |                  |                |        |        |
| 总计             |               |               |             | 2,045,107,228.01 | 63,279,643.42 | -             | 1,769,943,744.83 | 338,443,126.60 |        |        |

法定代表人:

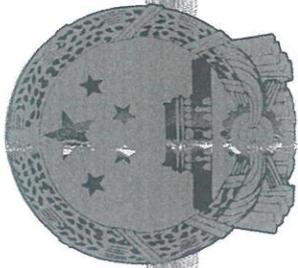


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





统一社会信用代码  
91500103MA614NHH0G

# 营业执照

扫描二维码，了解更多  
登记、备案信息。



名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 伍仟万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2020年09月09日

执行事务合伙人 蒙高原、朱秉义、冯剑、罗韬  
主要经营场所 重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

经营范围  
许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会经济咨询服务，法律咨询（不包括律师事务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2022年10月12日

证书序号: 0011770

# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 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

名称: 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 50030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14



|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 罗韬              |
| Full name         |                 |
| 性别                | 男               |
| Sex               |                 |
| 出生日期              | 1975年11月14日     |
| Date of birth     |                 |
| 工作单位              | 重庆康华会计师事务所      |
| Working unit      |                 |
| 身份证号码             | 510229751114963 |
| 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.



罗韬的年检二维码

重庆市注册会计师协会制

证书编号: 500300020735  
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: 2000 年 11 月 21 日  
Date of Issuance /y /m /d

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

重庆康年会计师事务所有限公司  
转所专用章  
事务所 CPAs  
(重庆)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年9月30日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

重庆康年会计师事务所(特殊普通合伙)  
转所专用章  
事务所 CPAs  
(重庆)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年9月30日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 徐萃莉  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1976年04月13日  
 Date of birth  
 工作单位 重庆渝证会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 512301760413068  
 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.



供查证书有效性

证书编号:  
 No. of Certificate 500300650825

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2003 年 7 月 15 日



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019.3.31

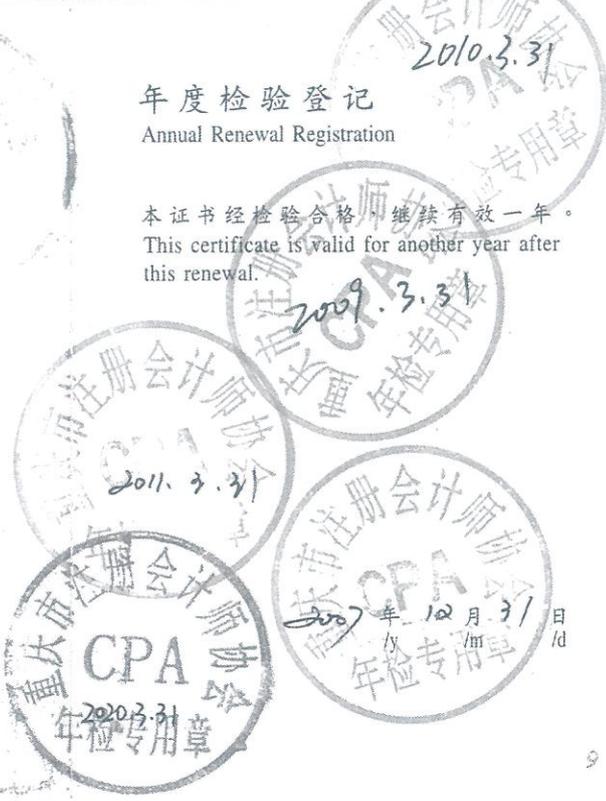
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2010.3.31

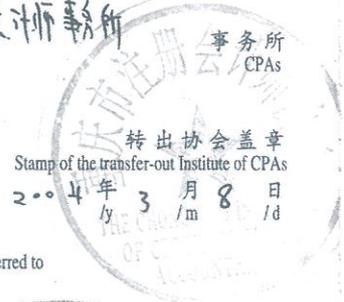
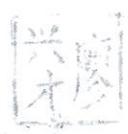
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

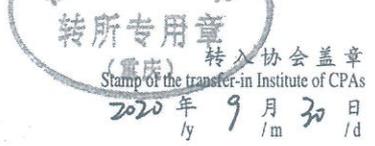
同意调出 重庆康华会计师事务所  
Agree the holder to be transferred from

到重庆康华会计师事务所



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

重庆康华会计师事务所(普通合伙) 事务所  
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d