

重庆渝开发股份有限公司
2023 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

康华表审（2024）A325 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月

关于重庆渝开发股份有限公司 2023 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

康华表审（2024）A325 号

重庆渝开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了重庆渝开发股份有限公司（以下简称渝开发公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，并于 2024 年 4 月 24 日出具了康华表审（2024）X**号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等文件的规定，渝开发公司管理层编制了后附的渝开发公司 2023 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）。

如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是渝开发公司管理层的责任。我们对汇总表所载信息与本所审计渝开发公司 2023 年度财务报表时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。除了对渝开发公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解渝开发公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供渝开发公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附送：关于渝开发公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



(此页无正文)

附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件



中国·重庆

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日

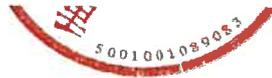


非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023 年度

单位：人民币元

| 编制单位：重庆渝开发股份有限公司 | 2023 年度 | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------------------|-------|
| 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 | 2023 年年初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额 | 2023 年度占用资金的利息 | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 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 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2023 年年初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额 | 2023 年度往来资金的利息 | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 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 | 546,277.71 | 55,882,225.56 | | 56,260,023.12 | 168,480.15 | 石黄隧道经营权、物管费、会议费、展位搭建、土地管护、车位管理费 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 存货保证金 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 重庆市城市建设土地发展有限责任公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | 802,552.30 | 3,747,705.83 | | 3,970,912.90 | 579,345.23 | 土地管护费、特约服务费、保证金、会务费、展位搭建 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | 2,190,200.00 | 25,736,165.54 | | | 27,926,365.54 | 保证金、应分摊道路成本 | 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 | 24,968.62 | 51,900.00 | | 76,868.62 | - | 展位搭建、管理费 | 经营性往来 |
| 重庆瑞瀚物业管理 | 重庆会展中心置业有限公司的子公司 | 其他应收款 | 5,000.00 | 6,258.00 | | 11,258.00 | - | 保证金 | 经营性往来 |
| 重庆瑞瀚酒店管理 | 重庆会展中心置业有限公司的子公司 | 应收账款 | 171,600.00 | 343,200.00 | | 171,600.00 | 343,200.00 | 国汇中心车库租金 | 经营性往来 |
| 重庆市城投公租房建设有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 14,000.00 | | 14,000.00 | - | 会务费 | 经营性往来 |
| 重庆城投基础设施建设有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 519,341.80 | | 403,714.60 | 115,627.20 | 物管费、维修费、停车费 | 经营性往来 |
| 重庆城投长江建设 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 349,499.68 | | 277,479.76 | 72,019.92 | 物管费、维修费、停车费 | 经营性往来 |
| 安诚财产保险股份有限公司重庆分公司 | 重庆城投基础设施建设有限公司的子公司 | 应收账款 | | 137,204.72 | | 112,391.04 | 24,813.68 | 物管费、展位搭建、停车费 | 经营性往来 |
| 重庆顺天康养产业发展有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 25,515.00 | | 25,515.00 | - | 会务费 | 经营性往来 |
| 云南顺天展宏置业发展有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 53,700.00 | | 53,700.00 | - | 展位搭建、考试费 | 经营性往来 |
| 重庆城投城市更新建设发展有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 594,247.89 | | 487,834.63 | 106,413.26 | 物管费 | 经营性往来 |
| 重庆城投瑞光湖建设有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 51,900.00 | | 51,900.00 | - | 展位搭建 | 经营性往来 |
| 重庆市城投资本卡信息产业股份有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | | 1,127,747.86 | | 733,850.14 | 393,897.72 | 物管费 | 经营性往来 |
| | | 应收账款 | | 51,900.00 | | 51,900.00 | - | 展位搭建 | 经营性往来 |



| | | | | | | | | |
|------------------------|------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------|
| 重庆渝开发资产 管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 86,614,366.31 | 8,472.24 | 24,026,670.82 | 62,596,167.73 | 往来款 | 非经营 性往来 |
| 重庆朗福置业 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 |
| 重庆捷兴置业 有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 90,885,000.00 | | | 90,885,000.00 | 往来款 | 非经营 性往来 |
| 重庆国际会议展览中 心经营管理有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 32,750,000.00 | 24,000,000.00 | 25,750,000.00 | 31,000,000.00 | 会展中心租金 | 经营 性往来 |
| 重庆渝加颐置地 有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 306,000,000.00 | | 306,000,000.00 | 往来款 | 非经营 性往来 |
| 重庆骏励房地产 开发有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 251,908.00 | -62,977.00 | | 188,931.00 | 工地管护费 | 经营 性往来 |
| | | 其他应收款 | 552,015.00 | -207,230.29 | | 344,784.71 | 管理费收入 | 经营 性往来 |
| 总计 | | | 371,193,126.60 | 418,430,776.83 | 112,479,618.63 | 677,144,284.80 | | |

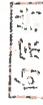
法定代表人:

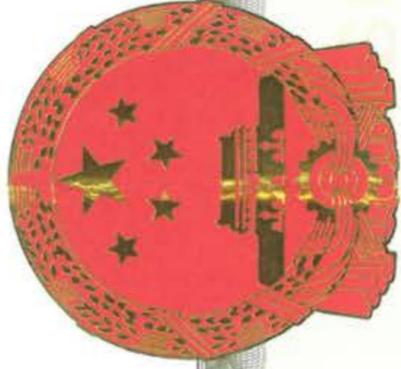


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

扫描二维码，了解更多
登记、备案、许可、监
管、承诺信息。



名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟肆佰贰拾万元整

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、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

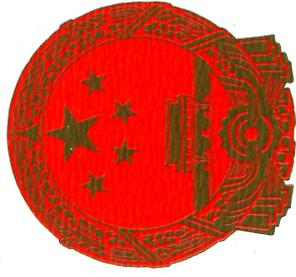
经营范围

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，法律咨询服务，企业管理咨询，社会经济咨询服务（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

2024年01月26日



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

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》。



发证机关：重庆市财政局

二〇一一年八月十六日

中华人民共和国财政部制



| | |
|-------------------|-----------------|
| 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. | |



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

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.



重庆市注册会计师协会制

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

重庆康华会计师事务所有限公司
转所专用章
(重庆) 事务所 CPAs

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

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年9月30日
/y /m /d

10

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

重庆康华会计师事务所
转所专用章
(重庆) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年8月11日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆康华会计师事务所
转所专用章
(重庆) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年8月11日
/y /m /d

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

罗韬

会员编号 5003000020735

最后年检时间

2023年04月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-05-27

通过

2021年

2021-03-29

通过

2020年

2020-05-15

通过

2019年

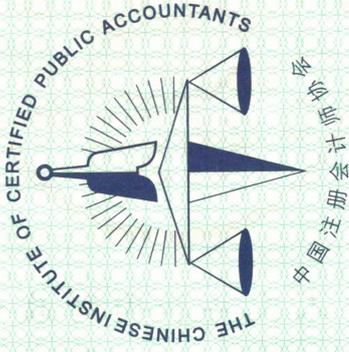
2019-04-12

通过

2018年

2018-03-29

通过



姓 名 杨培
 Full name 男
 性 别
 Sex
 出 生 日 期 1974年12月02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 51022119741202731X
 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.



杨培的年检二维码
 (注册编号: 500300020634)

重庆市注册会计师协会制

500300020634

证书编号:
 No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 2009 12 28

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance /y /m /d

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



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



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 the 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

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

杨培

会员编号 500300020634

最后年检时间

2023年04月

年检结果

年检通过

历年记录

通过

2022年

2022-05-27

通过

2021年

2021-03-29

通过

2020年

2020-05-15

通过

2019年

2019-04-12

通过

2018年

2018-03-29