



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〔2014〕8-37 号

重庆港九股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了重庆港九股份有限公司(以下简称重庆港九)2013年度财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013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,并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上,我们审计了后附的重庆港九管理层编制的2013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

本报告仅供重庆港九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港九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港九2013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

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重庆港九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，重庆港九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，如实反映了重庆港九2013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


50030010822

中国注册会计师：


500300750782

二〇一四年三月十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2013年度

编制单位：重庆港九股份有限公司

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	2013年年初 占用资金余额	2013年度占用 累计发生金额	2013年度资金 占用的利息	2013年度偿还 累计发生金额	2013年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2013年年初 往来资金余额	2013年度往来 累计发生金额	2013年度往来 资金的利息	2013年度偿还 累计发生金额	2013年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	重庆港务物流集团有限公司	母公司	其他应收款		127.73		2.96	124.77	资产托管费、提供劳务等	经营性往来
	重庆港务物流集团有限公司	母公司	预付款项		121.02		84.23	36.79	接受租赁	经营性往来
	重庆港务物流科技有限公司	同受母公司控制	预付款项	51.20	70.34		121.54		接受劳务	经营性往来
	重庆双源建设监理咨询有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.92		1.92		出租固定资产	经营性往来
	重庆伟航建设工程有限公司	同受母公司控制	应收账款		196.98		196.98		销售材料、出租固定资产	经营性往来
	重庆港华物流有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.00	2,930.67		2,880.67	53.00	提供劳务、出租固定资产	经营性往来
	重庆市万州港口(集团)有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款		178.51		178.51		资产托管费、提供劳务	经营性往来
	重庆市万州港口集团临港物流有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.39		0.39		提供劳务	经营性往来
	重庆市万港集装箱物流有限公司	同受母公司控制	应收账款		5.60		5.60		提供劳务	经营性往来
	重庆中福外轮租赁有限责任公司	同受母公司控制	应收账款		33.73		33.73		提供劳务、出租固定资产	经营性往来
	重庆港隆港务有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.78		0.78		资产托管费	经营性往来
	重庆港盛船务有限公司[注]	同受母公司控制	应收账款		1,191.33		1,044.49	146.84	提供劳务	经营性往来
	重庆市万州区万港船务有限公司	同受母公司控制	应收账款		4,223.95		3,546.17	677.78	提供劳务	经营性往来
	重庆凯东物流有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.49		0.49		出租固定资产	经营性往来
	重庆铁水物流有限公司	同受母公司控制	应收账款		11.19		11.19		提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆港九波顿发展有限责任公司	全资子公司	其他应收款	267.57	7,744.03			8,011.60	提供资金等	非经营性往来
	重庆港盛船务有限公司[注]		其他应收款	4,884.57			4,884.57		提供资金等	非经营性往来
	重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	其他应收款		16,650.21		15,006.51	1,643.70	提供资金等	非经营性往来
	重庆化工码头有限公司	全资子公司	其他应收款	11,225.89	6,788.41		162.71	17,851.59	提供资金等	非经营性往来
	重庆市万州区龙港(铁路)实业开发有限公司	全资子公司	其他应收款		5,472.79			5,472.79	提供资金等	非经营性往来
	重庆港九万州港务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,949.81	8,780.04		2,350.00	11,379.85	提供资金等	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	重庆港九港铁物流有限公司	联营企业	其他应收款		11.13		11.13		代垫款项	非经营性往来
总 计				21,382.04	54,541.24		30,524.57	45,398.71		

注：重庆港盛船务有限公司原系公司之全资子公司，2013年1月公司以资产置换方式将持有其100%股权转让给重庆港务物流集团有限公司，股权交割前公司已收回对重庆港盛船务有限公司的全部非经营性往来款。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：