

# 关于对重庆水务集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2015]第 810038 号

**重庆水务集团股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的重庆水务集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2014 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是重庆水务集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供重庆水务集团股份有限公司 2014 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年四月一日

附件 重庆水务集团股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 单位：万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2014年期初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额(不含利息)	2014年度占用资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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									非经营性占用
小计									非经营性占用
前大股东及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
总计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2014年期初占用资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
资金往来方名称									
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东	应收账款	719.60	1,203.35		1,356.70	566.45	销售材料、工程施工	经营性往来
重庆碧水源建设运营项目管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,400.55	2,217.15		2,342.59	2,275.11	销售材料、工程施工	经营性往来
重庆东部水务技术开发公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.61	69.58		72.04	4.15	工程施工	经营性往来
重庆水利投资(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.00	0.00		2.00		维护费	经营性往来
重庆铜梁县龙泽水务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1,546.19		1,340.78	205.41	销售材料	经营性往来
重庆市渝水环保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20.00				20.00	工程保证金	经营性往来



编制单位：重庆水务集团股份有限公司

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	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	重庆市水务资产经营有限公司	控股股东	其他应收款	355.25	136.50		255.11	236.64	工程保证金	经营性往来
	重庆碧水源建设项目的管理有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的附属企业	其他应收款	200.00	220.00		220.00	200.00	工程保证金	经营性往来
	小计			3,704.01	5,392.97		5,589.22	3,507.76		
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计										非经营性往来



红印

会计机构负责人(会计主管人员):

总会计师(或财务总监):

主管会计工作负责人:

法定代表人:



祖



# 营业执照

(副本)

注册号



名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
主要经营场所	上海市静安区西藏北路100号
执行事务合伙人	李延强
成立日期	二〇一〇年八月十日
合伙期限	长期有效
经营范围	承办企业会计准则，出具审计报告；纳税申报鉴证；清算审计鉴证；内部控制鉴证；工程造价鉴证；资产评估；代理记账；税务咨询；税务筹划；涉税培训；企业重组；破产清算；管理咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2019年11月01日

证书序号: NO. 017271

### 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》。

发证机关: 上海市财政局  
二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟  
办公场所: 上海市静安区四川路

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财企[2000]26号 (经批准在沪设立[2000]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)



证书序号: 000124

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月

证书有效期至：二〇一五年七月十九日

