

西藏城市发展投资股份有限公司
专项审计说明
2015 年度

西藏城市发展投资股份有限公司
财务专用章

关于对西藏城市发展投资股份有限公司 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[2016]第 112801 号

西藏城市发展投资股份有限公司董事会：

我们审计了后附的西藏城市发展投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 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

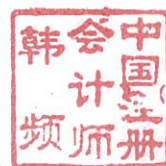
我们认为,贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

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,汇总表是西藏城市发展投资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,汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供西藏城市发展投资股份有限公司 2015 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:



韩频

中国注册会计师:



曹毅

中国·上海

二〇一六年四月十四日

附件

西藏城市发展投资股份有限公司2015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

编制单位: 西藏城市发展投资股份有限公司		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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用资金发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来资金发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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											
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
关联自然人	上海北方企业(集团)有限公司	同一法人代表人	其他应收款	其他应收款	2,458.95			2,458.95	-	泉州股权交割差额款	非经营性往来
	上海北方物业管理有限公司	北方集团控制的企业	应收账款	应收账款	2.83				2.83	车库管理费	经营性往来
	上海北方物业管理有限公司	北方集团控制的企业	应收账款	应收账款	25.96	9.38			35.34	车位租金	经营性往来
	上海北方物业管理有限公司	子公司的联营企业	应收账款	应收账款	-	11.13		11.13	-	房屋租金	经营性往来
	西藏旺盛投资有限公司	联营企业	其他应收款	其他应收款	10.00	10.00		10.00	10.00	房屋租金	经营性往来
	上海舜农实业有限公司	孙公司对其投资20%	其他应收款	其他应收款	80.00				80.00	垫付款	非经营性往来(注1)
	上海和田城市建设开发公司职工技术协会	北方集团控制的企业	其他应收款	其他应收款	1.22				1.22	垫付款	非经营性往来(注1)
	上海和泰花园物业管理有限公司	北方集团控制的企业	其他应收款	其他应收款	146.18				146.18	垫付款	非经营性往来(注1)
	上海北方物业管理有限公司	北方集团控制的企业	其他应收款	其他应收款	80.09	0.93		81.02	0.00	代收车位租金等	经营性往来
	上海北方物业管理有限公司	北方集团控制的企业	其他应收款	其他应收款	110.06	90.43		110.06	90.43	北方佳苑水电费	经营性往来
	上海北方物业管理有限公司	北方集团控制的企业	其他应收款	其他应收款		11.15			11.15	和藏名邸车位租金	经营性往来
	西藏国能矿业发展有限公司	联营企业	其他应收款	其他应收款	50.00	6,050.00		6,050.00	50.00	房屋租金及项目资金	经营性往来
	西藏国能矿业发展有限公司	联营企业	其他流动资产	其他流动资产	5,000.00	20,791.00		2,000.00	23,791.00	委托贷款	经营性委托贷款
	西藏国能矿业发展有限公司	联营企业	应收利息	应收利息	166.00		376.17	193.75	348.41	委托贷款利息	经营性委托贷款
	上海星舜置业有限公司	公司董事陈卫东兼任上海星舜置业有限公司董事	其他应收款	其他应收款	11,035.83		120.61	8,894.29	2,262.15	代垫土地款	经营性投入款
	小计				19,167.12	26,974.02	496.78	19,809.20	26,828.72		
总计					19,167.12	26,974.02	496.78	19,809.20	26,828.72		

注1: 系注入上市公司前已账业清算, 全额计提坏账准备。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):

陈卫东

陈卫东

陈卫东



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区西藏中路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日