

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

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〔2017〕8-26号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了重庆百货大楼股份有限公司(以下简称重庆百货公司)2016年度财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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百货公司管理层编制的2016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

本报告仅供重庆百货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重庆百货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。

为了更好地理解重庆百货公司2016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百货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，重庆百货公司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，如实反映了重庆百货公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇一七年二月二十六日

会计师事务所
之章

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初 占用资金余额	2016年度占用累 计发生金额	2016年度资金 占用的利息	2016年度偿还累 计发生金额	2016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	重庆商社(集团)有限公司	母公司	其他应收款		1,689.24			1,689.24	注1	非经营性往来
	重庆商社(集团)有限公司	母公司	其他应收款	13.30	957.26	6.00	976.56		注2	非经营性往来
	重庆商社(集团)有限公司	同属母公司控制	其他应收款	4,500.00		68.25	4,568.25		注2	非经营性往来
	重庆商社进出口贸易有限公司	同属母公司控制	其他应收款	13.00	95.00		108.00		注2	非经营性往来
	重庆商社进出口贸易有限公司	同属母公司控制	其他应收款	100.00		1.56	101.56		注2	非经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同属母公司控制	其他应收款	116.86	66,164.86		116.86	66,164.86	注1	非经营性往来
	重庆商社中天实业发展有限公司	同属母公司控制	其他应收款	4,743.16	68,906.36	75.81	5,871.24	67,854.10	注2	非经营性往来
	小 计									
	前大股东及其附属企业									
小 计										
总 计				4,743.16	68,906.36	75.81	5,871.24	67,854.10		
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系	上市公司核算的会计科目	2016年年初 往来资金余额	2016年度往来累 计发生金额	2016年度往来 资金的利息	2016年度偿还累 计发生金额	2016年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	重庆商社(集团)有限公司	母公司	应收账款	2.94	281.63		204.88	79.69	装修工程及维修费	经营性往来
	重庆商社化工有限公司	同属母公司控制	应收账款		9.71		8.14	1.57	维修款	经营性往来
	重庆商社进出口贸易有限公司	同属母公司控制	应收账款		1.10		1.10		物业费	经营性往来
	重庆商社投资有限公司	同属母公司控制	应收账款	89.68	35.24		73.59	51.34	装修工程款	经营性往来
	重庆商社牛宾馆有限公司	同属母公司控制	应收账款	41.09				41.09	装修工程款	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同属母公司控制	应收账款	69.53	270.81		340.34		装修工程款	经营性往来
	重庆商社进出口贸易有限公司	同属母公司控制	预付账款	2,811.21	3,600.81		6,249.32	162.71	货款	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同属母公司控制	其他应收款		14.45			14.45	押金	经营性往来
	重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	8,240.58	955.93		757.15	8,439.36	往来款	非经营性往来
	重庆电子器材有限公司	控股子公司	其他应收款	767.39	12.87		20.25	760.00	往来款	非经营性往来
	重庆荣泰物流有限公司	控股子公司	其他应收款	24,117.07	880.90			24,997.98	往来款	非经营性往来
	重庆商社电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	5.24	3,656.19		3,003.24	658.19	往来款	非经营性往来
	重庆商社家电维修有限公司	全资子公司	其他应收款		1,896.95		848.86	1,048.09	往来款	非经营性往来
	重庆商社汽车贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		50,700.00		4,900.00	45,800.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆商社新世纪百货有限公司	全资子公司	其他应收款	164,145.38	243,266.72		240,437.27	166,974.82	往来款	非经营性往来
	重庆商社中天物业发展有限公司	全资子公司	其他应收款		55,126.60		26,882.68	28,243.92	往来款	非经营性往来
	重庆重百商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款	4,920.00	14,995.56		1,080.00	18,835.56	往来款	非经营性往来
	重庆商社信息科技服务有限公司	全资子公司	其他应收款	39,164.86	45,000.00	1,815.65	85,980.51		注1	非经营性往来
	重庆重百九龙百货有限公司	控股子公司	其他应收款	33.89			33.89		往来款	非经营性往来
	小 计			244,408.86	420,705.49	1,815.65	370,821.23	296,108.76		
其他关联方及其附属企业										
总 计										

注1：公司将所持重庆商社信息科技服务有限公司100%的股权以2016年12月31日为基准日协议转让给重庆商社(集团)有限公司，形成应收股权转让款1,689.24万元，上述两家子公司不再纳入合并范围，截至2017年2月6日，上述股权转让款以及公司向原子公司提供借款形成资金占用余额6,164.85万元均由重庆商社(集团)有限公司归还至本公司。

注2：公司2016年3月31日同一控制下企业合并重庆商社电子商务有限公司，资金占用均系此五家子公司被合并前发生，已按协议约定在本年度规定时间之前归还。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：