

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

**IBDO** 立信

立信  
特文

# 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[2017]第 ZD10066 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“重庆水务集团”）2016 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”）。该汇总表已由重庆水务集团管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的负责

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，重庆水务集团 2016 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 2016 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：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Jing".

中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月二十九日

附件



重庆水务集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	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
现代股东及其附属企业										
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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	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
大股东及其附属企业	重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司	应收账款	1,315.79	4,153.79		3,200.51	2,269.07	销售材料、工程施工	经营性往来
	重庆源水建设项目建设管理有限责任公司	股东的子公司	应收账款	210.15	848.91		688.02	171.04	销售材料、工程施工	经营性往来
	重庆铜梁县龙滩水务有限责任公司	实际控制人控制的其他公司	应收账款	374.90	63.73		228.26	212.37	销售材料	经营性往来
	重庆白合污水处理有限公司	股东的子公司	应收账款		48.24			48.24	维修费、销售商品	经营性往来
	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司	应收账款		1,514.25		609.65	904.59	工程施工	经营性往来
	重庆渝水渝佳水务工程有限公司	股东的子公司	其他应收款		78.58			78.58	代垫职工年金及社保	经营性往来
	重庆渝水九龙水务工程有限公司	股东的子公司	其他应收款		111.84			111.84	代垫职工年金及社保	经营性往来
	重庆渝水通源水务工程有限公司	股东的子公司	其他应收款		18.81			18.81	代垫职工年金及社保	经营性往来
	重庆市渝水环保有限公司	股东的子公司	其他应收款	20.00	48.32			68.32	工程保证金	经营性往来
	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司	其他应收款		10.76			10.76	工程保证金	经营性往来
	重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司	其他应收款	374.58	275.66		265.21	335.02	工程保证金	经营性往来
	重庆源水建设项目建设管理有限责任公司	股东的子公司	其他应收款	702.00	184.71		886.71		工程保证金	经营性往来
小计				2,947.41	7,356.60		6,400.16	3,902.85		
上市公司的子公司及其附属企业	成都汇凯水处理有限公司	全资子公司	长期应收款		1,943.00			1,943.00	资金拆借	非经营性往来
小计					1,943.00			1,943.00		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	重庆大足城乡建设投资有限公司	子公司之其他重要股东	其他应收款		644.02			644.02	往来款	经营性往来
小计					644.02			644.02		
总计				2,947.41	9,642.62		6,400.16	6,489.67		

法定代表人：

王世安

主管会计工作负责人：

王世安

会计师事务所(或财务总监)：

会计机构负责人(会计主管人员)：

李继红

证书序号

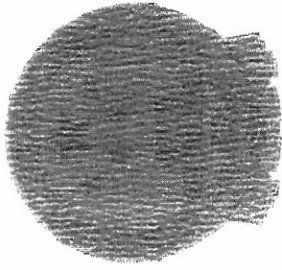
# 说明

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

二〇一〇年四月六日

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  
(特殊普通合伙)



主任会计师：朱建文  
办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

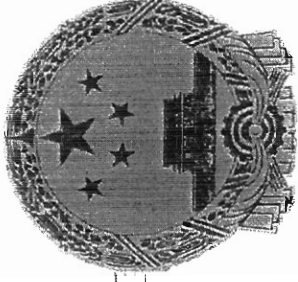
组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31C00006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

批准设立文号：沪财会(2000)26号(转制浙文沪财会(2010)82号)

批准设立日期：2000年6月13日(转制日期2010年12月31日)



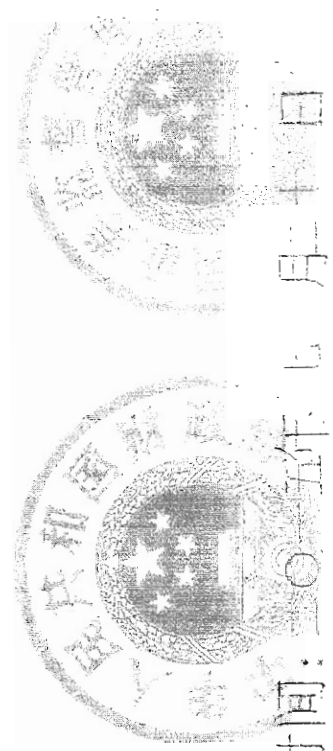
证书序号：

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，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。

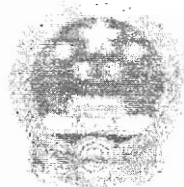


首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇五年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

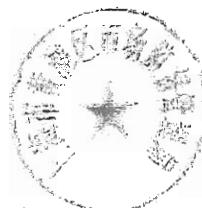
证券编号 01000002013042006

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 上海市松江区府东环路66号10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、法规规定的其它业务。  
 (企业经营范围及行政许可的，凭许可证经营)



登记机关



2015年 01月 20日



姓名: 唐湘衡  
性别: 男  
出生日期: 1976年03月20日  
工作单位: 立信会计师事务所  
身份证号: 430421760320163



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.

证书编号: 600300750772  
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: 2004年12月3日  
Date of Issuance



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.

2014.3.31

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.

2013.3.31

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.

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.

2011.11.11

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

唐湘衡 会计师事务所  
CPAs

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

2006年12月31日  
2006年12月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

申汇 会计师事务所  
CPAs

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

2005年12月23日

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

唐湘衡 会计师事务所  
CPAs

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

2013年5月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

唐湘衡 会计师事务所  
CPAs

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

2013年5月10日

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

唐湘衡 会计师事务所  
CPAs

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

2007年4月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

唐湘衡 会计师事务所  
CPAs

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

2007年4月15日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，予以补发。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
唐湘衡  
(唐法)





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.



证书编号: 33000012241  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs



年 月 日  
六 二十九

年 月 日

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.

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.



姓名 袁丁  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-11-10  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510681198511101127  
Identity card No.



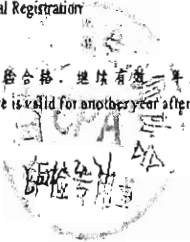
2014年11月11日



2013年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

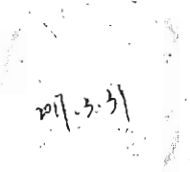
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年3月31日

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.

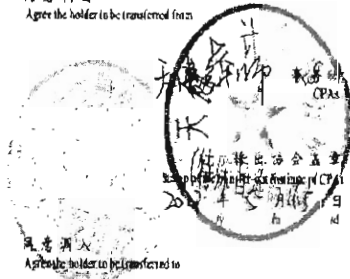


2014.3.31

2015年3月31日

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

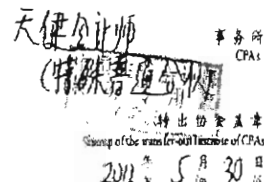


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
CPAs  
(特殊普通合伙)重庆分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
CPAs  
(特殊普通合伙)重庆分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年5月30日  
2012年5月30日