

重庆渝开发股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项审计说明

审计报告

康华专审 A（2025）A272 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月

关于重庆渝开发股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往 来情况专项审计说明

康华专审 A (2025) A272 号

重庆渝开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆渝开发股份有限公司（以下简称渝开发公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的渝开发公司管理层编制的《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

本报告仅供渝开发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渝开发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。

为了更好地理解渝开发公司 2024 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

渝开发公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕398 号）的规定编制汇总表，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渝开发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，渝开发公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 号）的规定，如实反映了渝开发公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附送：非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件





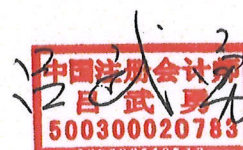
（此页无正文，此页为康华专审 A（2025）A272 号报告签章页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024 年度

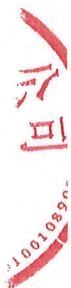
编制单位：重庆渝开发股份有限公司			单位：人民币元							
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性)



	上市公司 的关系	目	利息)	息 (如有)			往来、非 经营性往 来)
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	重庆市城市建设 投资(集团)有 限公司	应收账款	168,480.15	55,606,045.34	55,217,786.00	556,739.49	石黄隧道经营 权、物管费、会 议费、展位搭建、 土地管护、车位 管理费
		其他应收款	100,000.00			100,000.00	车库保证金
	同受 母公司控 制	应收账款	579,345.23	3,412,025.96	3,421,523.65	569,847.54	土地管护费、特 约服务费、保证 金、会务费、展 位搭建
		其他应收款	27,926,365.54		100,000.00	27,826,365.54	保证金、应分摊 道路成本
	同受 母公司控 制	应收账款		228,094.00	228,094.00		展位搭建
		应收账款	106,413.26	1,716,714.09	712,601.75	1,110,525.60	展位搭建、案场 服务费、车位管 理费、物业费
	同受 母公司控 制	应收账款		1,440.00		1,440.00	会务费
		应收账款	115,627.20	459,774.48	575,401.68		物业费、维修费、 车位管理费
	同受 母公司控 制	应收账款	72,019.92	422,951.50	494,971.42		物业费、维修费、 车位管理费



上市公司及其子公司及附属企业	重庆城投江长建设有限公司	控股	应收账款	24,813.68	100,254.72		100,004.72	25,063.68	物业费、车位管理费	经营性往来
	重庆城投曙光湖建设有限公司	同受母公司控制	应收账款	393,897.72	1,752,359.24		2,002,679.64	143,577.32	物业费	经营性往来
	重庆渝凯物业管理有限公司	控股	应收账款	343,200.00	343,200.00		686,400.00		车位管理费	经营性往来
	重庆渝开发资产经营管理有限公司	子公司	其他应收款	62,596,167.73	6,481,126.66		69,077,294.39		往来款	非经营性往来
	重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	子公司	应收账款	31,000,000.00	22,916,666.66		53,916,666.66		会展租金	经营性往来
	重庆渝开发物业管理有限公司	子公司	应收账款		29,916,666.66			29,916,666.66	会展租金	经营性往来
	重庆捷兴置业有限公司	子公司	其他应收款	-37,751,167.89	79,487,735.06		28,483,879.79	13,252,687.38	往来款	非经营性往来
	重庆朗福置业有限公司	子公司	其他应收款	90,885,000.00			4,500,000.00	86,385,000.00	往来款	非经营性往来
	重庆朗福置业有限公司	子公司	其他应收款	156,299,238.66			155,000,000.00	1,299,238.66	往来款	非经营性往来
	重庆渝加颐置地有限公司	子公司	预付账款		130,000.00		110,448.18	19,551.82	租金	经营性往来
			其他应收款	306,000,000.00	16,320,000.00			322,320,000.00	往来款	经营性往来
	重庆骏励房地产开发有限公司	联营企业	应收账款	188,931.00				188,931.00	工地管护费	经营性往来
其他关联人及其附属企业	重庆渝悦家城市运营管理有限公司	联营企业	其他应收款	344,784.71			344,784.71		物业费	经营性往来
			应收账款		1,358,403.51		618,021.00	740,382.51	公租房管理费	经营性往来



	司		其他应收款		100,000.00			100,000.00	保证金	经营性往来
总计				639,393,116.91	220,753,457.88		375,590,557.59	484,556,017.20		

法定代表人:

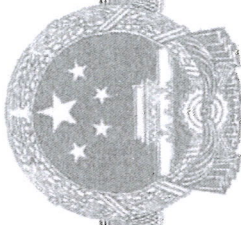


主管会计工作负责人:



会计机构负责人





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G



扫描二维码，
了解更多登
记、备案、承
诺信息。

名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 罗韬、冯剑、蒙高原

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（依法须经批准
的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目
以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会经
济咨询服务（不含法律咨询服务），信息咨询服务（不含信
息咨询服务），许可类信息咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 肆仟叁佰捌拾肆万元整

成立日期 2020年09月09日

主要经营场所 重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

登记机关



副本号：3-1

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

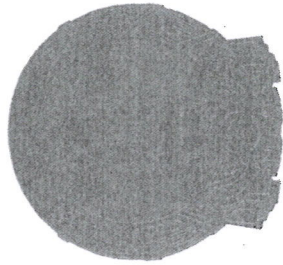
证书序号: 0011770

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

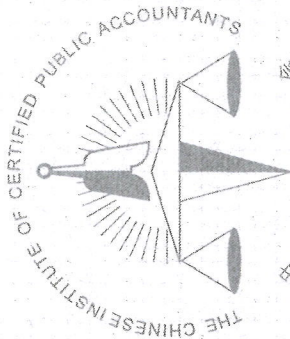
经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

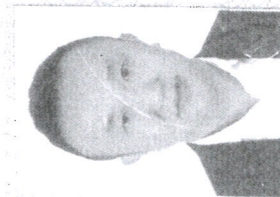
执业证书编号: 50030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14



姓名	冯剑
性别	男
出生日期	1968-09-01
工作单位	重庆康华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	510225196809013697



年度检验登记

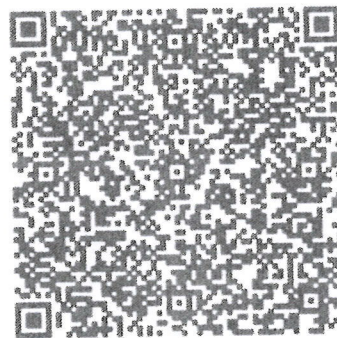
Annual Renewal Registration

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: 500300020046
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: 1998 年 05 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



冯剑的年检二维码
(注册编号: 500300020046)

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

冯剑

会员编号 500300020046

最后年检时间

2024年04月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-04-26

通过

2022年

2022-05-27

通过

2021年

2021-03-29

通过

2020年

2020-05-15

通过

2019年

2019-04-12

通过



姓名	吕武勇
Full name	吕武勇
性别	男
Sex	男
出生日期	1986-05-25
Date of birth	1986-05-25
工作单位	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	500238198605252193
Identity card No.	500238198605252193



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: 500300020783
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: 2010 年 07 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



吕武勇的年检二维码
(注册编号: 500300020783)

日
/d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

吕武勇

会员编号 500300020783

最后年检时间

2024年04月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-04-26

通过

2022年

2022-05-27

通过

2021年

2021-03-29

通过

2020年

2020-05-15

通过

2019年

2019-04-12

通过