

上海创兴资源开发股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会专字[2019]G18035840043号

目 录

报告正文..... 1-2

附件：上海创兴资源开发股份有限公司 2018 年度非经营性资金
占用及其他关联资金往来情况汇总表..... 3-4

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会专字[2019]G18035840043号

上海创兴资源开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“创兴资源”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2019年3月18日签发了“广会审字[2019]G18035840010号”的标准无保留意见审计报告。

根据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《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》的要求，创兴资源编制了后附的2018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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是创兴资源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计创兴资源2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对创兴资源实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解创兴资源的2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为创兴资源披露2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附表：上海创兴资源开发股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：李旭佳



中 国 广 州

二〇一九年三月十八日

附件:

上海创兴资源开发股份有限公司 2018 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: 元


非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 占用资金 的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	占用 性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2018 年期初往 来资金余额	2018 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 占用资金 的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	往来 性质
大股东及其附属企业	上海振龙房地产 开发有限公司	同一实际 控制人	应收账款	-	360,000.00	-	-	360,000.00	工程 款	经营性 往来
	云南欢乐大世界 投资控股有限公 司	同一实际 控制人	应收账款	-	9,801,597.50	-	5,356,328.61	4,445,268.89	工程 款	经营性 往来
	云南龙杰旅游开 发有限公司	同一实际 控制人	应收账款	-	90,347,860.16	-	75,404,477.93	14,943,382.23	工程 款	经营性 往来
小计	-	-	-	-	100,509,457.66	-	80,760,806.54	19,748,651.12	-	-

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	2018 年期末占 用资金余额	2018 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 占用资金的 利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	往来 性质
上市公司的子公司及其 附属企业	上海岳衡建筑工 程有限公司	子公司	其他应收款	173,985,996.00	500,000.00	-	23,900,000.00	150,585,996.00	往来	非经营 性占用
	桑日县金冠矿业 有限公司	子公司	其他应收款	92,469,685.92	-	-	5,320,000.00	87,149,685.92	往来	非经营 性占用
	上海筑园建设工 程有限公司	子公司	其他应收款	1,300,020.00	3,643,000.00	-	4,943,020.00	-	往来	非经营 性占用
	上海利久国际贸 易有限公司	子公司	其他应收款	133,336.00	-	-	-	133,336.00	往来	非经营 性占用
	上海睿贯投资发 展有限公司	子公司	其他应收款	123,020.00	-	-	-	123,020.00	往来	非经营 性占用
	上海昱冠资产管 理有限公司(注)	子公司	其他应收款	1,500.00	-	-	1,500.00	-	往来	非经营 性占用
	小计	-	-	-	268,013,557.92	4,143,000.00	-	34,164,520.00	237,992,037.92	-
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	268,013,557.92	104,652,457.66	-	114,925,326.54	257,740,689.04	-	-

注：上海昱冠资产管理有限公司自 2018 年 9 月被出售后，不再属于上市公司的子公司。

说明：汇总表中只列示上市公司向大股东及其附属企业和其它关联方提供资金的情形，其向上市公司提供资金或超额偿还资金的情况未在汇总表中反映。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

编号 S0132011034423 31 11

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



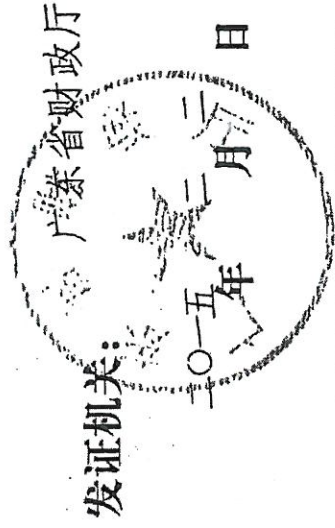
登记机关



2016年06月07日

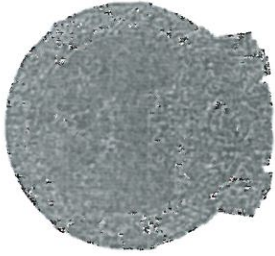
说明

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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

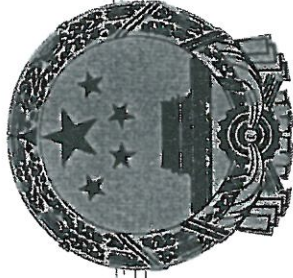
44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月



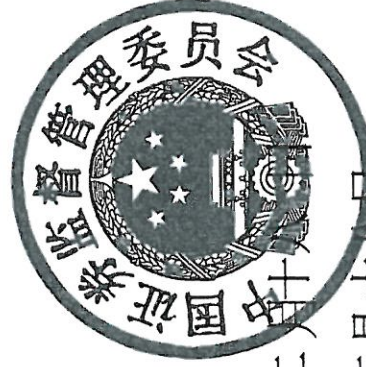


证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至:

姓名 杨文蔚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-04-28
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420105700428081
 Identity card No.



证书编号 440100010011
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010011



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100010011



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

事务所
 CPAs

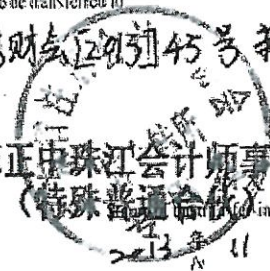
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号控制为
 事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) Institute of CPAs



2013年11月28日
 /y /m /d



姓名 Full name 李旭佳
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-04-21
 工作单位 Working Unit 广东正中珠江会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 44030119830421315X



李旭佳(440100793756), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100793756



李旭佳(440100793756), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100793756

证书编号: 440100793756
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年06月16日
 Date of issuance /y /m /d