

华远地产股份有限公司

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[2019]第 ZB10816 号

立信会
(特殊
文件

信
42900

关于对华远地产股份有限公司 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[2019]第ZB10816号

华远地产股份有限公司董事会：

我们审计了后附的华远地产股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 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,贵公司 2018 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,汇总表是华远地产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,汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供华远地产股份有限公司 2018 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师
朱锦梅
110001633648

中国注册会计师:

中国注册会计师
高慧丽
110001633648

二〇一九年四月二十三日

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京上和致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		4,828.99		1,295.10	3,533.89	往来款	非经营性往来
	北京新润致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	379,508.36	174,307.69		170,327.27	383,488.78	往来款	非经营性往来
	承德博大庆远旅游开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,370.00	210.00			1,580.00	往来款	非经营性往来
	长沙橘韵投资有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	221,173.93	28,873.50		137,197.00	112,850.43	往来款	非经营性往来
	长沙人韵投资有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	15,221.25	1,874.70			17,095.95	往来款	非经营性往来
	长沙地韵投资有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	4,996.84	1,416.81		0.00	6,413.65	往来款	非经营性往来
	长沙隆熙致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	122,795.06	47,860.88		163,737.20	6,918.74	往来款	非经营性往来
	西安鸿华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	17,559.38	8,008.13		23,291.28	2,276.23	往来款	非经营性往来
	陕西杰诚置业有限责任公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	56,947.85	55,599.48		104,192.94	8,354.39	往来款	非经营性往来
	银川志华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		5,278.70			5,278.70	往来款	非经营性往来
	阳菱光辉(天津)房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		41,990.39		3,072.68	38,917.71	往来款	非经营性往来
	胜华辰远(天津)房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	108.29	6.96		80.00	35.25	往来款	非经营性往来
	广州高雅房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	137,928.48	168,407.69		95,841.19	210,494.98	往来款	非经营性往来
	重庆蒙山澜岛房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	4,556.76	76,311.62		29,492.18	51,376.20	往来款	非经营性往来
	北京嘉华利远商业管理有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	2,864.82	1,287.98		541.58	3,611.22	往来款	非经营性往来

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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京誉德置业有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	1,850.00	1,471.00		2,700.00	621.00	往来款	非经营性往来
	重庆筑华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	104,652.80	155,731.40		88,030.72	172,353.48	往来款	非经营性往来
	张家口顺和致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		5.00			5.00	往来款	非经营性往来
	北京誉成置业有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		1,014.10		29.10	985.00	往来款	非经营性往来
	佛山市华信致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		91,180.47		1,530.00	89,650.47	往来款	非经营性往来
	涿州盛丰和华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		136,455.34		89,502.80	46,952.54	往来款	非经营性往来
	长沙隆卓致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		74,333.17		25,858.12	48,475.05	往来款	非经营性往来
	长沙隆宏致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		95,569.74		35,490.09	60,079.65	往来款	非经营性往来
	银川创华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		39,811.54		16,789.60	23,021.94	往来款	非经营性往来
	银川君华房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		31,543.38		3,000.00	28,543.38	往来款	非经营性往来
	长沙隆旺致远房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		17,399.00		270.00	17,129.00	往来款	非经营性往来
	长沙航立实业有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		25,594.09		8.00	25,586.09	往来款	非经营性往来
	北京华瑞城会所管理有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	0.04	0.11			0.15	往来款	非经营性往来
	北京华瑞和酒店管理有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款	31.04	97.00			128.04	往来款	非经营性往来
	佛山市高明区美玖房地产开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		28,083.58			14,883.58	往来款	非经营性往来

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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	天津滨滨港房地产开发有限公司	控股公司的少数股东	其他应收款		3,287.50			3,287.50	往来款	非经营性往来
	重庆鼎邦置地有限公司	控股公司少数股东的子公司	其他应收款		3,818.14			3,818.14	往来款	非经营性往来
	小计			107,496.56	201,024.76		99,253.60	209,267.72		
总计				2,623,080.88	2,214,666.29		1,652,203.61	3,185,543.56		

企业法定代表人:



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 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

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 上海市黄浦区南京东路61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】

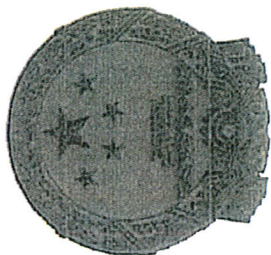


登记机关



2018年08月15日

证书序号: 0001247



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 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

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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、中国证券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: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

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 to

北京市注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册专用章
Seal of the Institute of CPAs

2013年5月23日
2013 y 5 m 23 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京市注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册专用章
Seal of the Institute of CPAs

2013年5月21日
2013 y 5 m 21 d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.



姓名 朱锦梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-03-14
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210106690314272
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

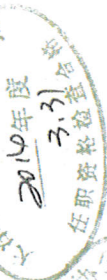
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



2014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.



2010年 4月 30日

证书编号: 110001331904

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

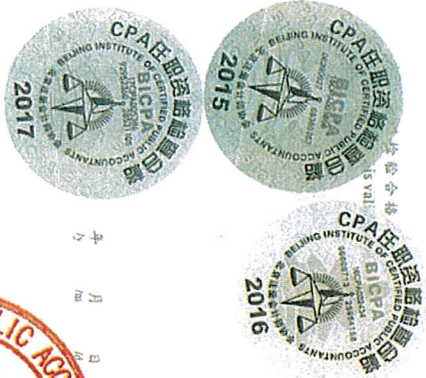
发证日期: 2010年 12月 1日



姓名: 高慧丽
 Full name: Gao Yanyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987-08-01
 Date of birth: 1987-08-01
 工作单位: 中审国际会计师事务所有限公司
 Working unit: Zhongshun International Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 41018519870801374X
 Identity card No.: 41018519870801374X



证书编号: 110001633648
 No. of Certificate: 110001633648
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2014 08 10
 Date of Issuance: 2014/08/10



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

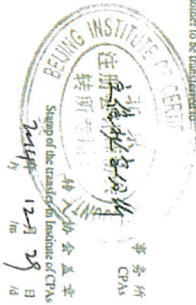
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年12月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年12月29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

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

2017年12月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

2017年12月29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.



姓名: 高慧丽
 证书编号: 110001633648

2017年12月29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.

2017年12月29日