

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〔2019〕8-23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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，我们审计了后附的重庆百货公司管理层编制的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）。

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，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

重庆百货公司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。

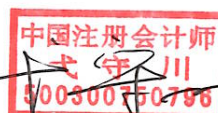
五、审计结论

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2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十四日

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表
2018年度

编制单位：重庆百货大卖场股份有限公司		单位：人民币万元									
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	2018年年初占用资金余额	2018年度发生金额	2018年度往来利息	2018年度偿还发生金额	2018年期末占用资金余额	2018年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	重庆商社(集团)有限公司	母公司	其他应收款	350.00	350.00		350.00	350.00		注1	代收代支款
前大股东及其附属企业				350.00							
小计											
总计											
其它关联方往来	20170101前在任方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度发生金额	2018年度往来利息	2018年度偿还发生金额	2018年期末往来资金余额	2018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	重庆商社(集团)有限公司	母公司	应收账款	346.53	113.49		350.00	238.71		货款及装修维修款	经营性往来
	重庆商社投资有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.82	0.31		3.82			装修工程款	经营性往来
	重庆商社康牛宾馆有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.11	2.53		3.42			装修工程款	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同受母公司控制	应收账款		13.63		2.53			装修工程款	经营性往来
	上海康源贸易有限公司	同受母公司控制	应收账款	16.13			16.13			货款	经营性往来
	重庆商社进出口贸易有限公司	同受母公司控制	预付款项	55.64	4.37		60.01			货款	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同受母公司控制	预付款项	104.09			36.38	67.71		预付车款	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同受母公司控制	预付款项				99.33	5.00		租金及电费	经营性往来
	重庆商社信息技术有限公司	同受母公司控制	预付款项		9.74			9.74		货款	经营性往来
	重庆恒升资产管理咨询有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.50				0.50		租金保证金	经营性往来
	重庆商社(集团)有限公司	母公司	其他应收款	2.00			2.00			租金保证金	经营性往来
	重庆商社康牛宾馆有限公司	同受母公司控制	其他应收款		0.31			0.31		工程质保金	经营性往来
	重庆商社中天大酒店有限公司	同受母公司控制	其他应收款	14.45				14.45		租金保证金	经营性往来
	重庆百货大卖场股份有限公司(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.28				6,000.28		往来款	非经营性往来
	重庆百货(重庆)商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	2,445.30				2,445.30		往来款	非经营性往来
	重庆世纪秀(重庆)商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	760.00	148.26			182.16	7.13	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	20,018.25	2,253.29			19,093.86	760.00	往来款	非经营性往来
	重庆庆来物流有限公司	控股子公司	其他应收款	683.18	239.81			4,524.47	19,093.86	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	2.87				670.52	423.54	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	45,839.72	281.50			2.87	2.87	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	3,073.38	45,482.72			2,200.93	45,800.00	往来款	非经营性往来
	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	全资子公司	其他应收款	40,528.86	3,121.72			43,898.23	7,474.27	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	2,952.22	3,897.59			7,675.08	37,607.24	往来款	非经营性往来
	重庆社超品质量检测有限公司	全资子公司	其他应收款	44.09	184.68			1,235.25	5,806.23	往来款	非经营性往来
	重庆重百九龙百货有限公司	全资子公司	其他应收款	2.72	33.42			40.32	40.32	往来款	非经营性往来
	重庆重百商社电器有限公司	全资子公司	其他应收款	18,800.11	1,300.87			61.47	0.01	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					794.43	20,100.00	往来款	非经营性往来
关联方及其他关联方及其附属企业											
总计				141,697.25	57,192.57	8,830.07	61,825.92	145,893.97			

注1：公司应收重庆商社(集团)有限公司其中的3,500,000.00元系商社集团代收代支庆荣物流2017年重庆百货供应链信息化平台建设及仓库智能化补助资金，已于2018年1月2日收回。

主管会计工作的负责人：
何东

会计机构负责人：
何东

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章

何东