

财信地产发展集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明



重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4081 1470 0501 56

报告文号：天健审〔2021〕8-134号

客户名称：财信地产发展集团股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2021-04-08

报告录入日期：2021-04-08

签字注册会计师：李青龙、刘静亚

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

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〔2021〕8-134号

财信地产发展集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了财信地产发展集团股份有限公司（以下简称财信发展公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，我们审计了后附的财信发展公司管理层编制的2020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

本报告仅供财信发展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财信发展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。

为了更好地理解财信发展公司2020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

财信发展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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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财信发展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。

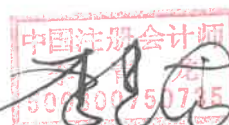
五、审计结论

我们认为，财信发展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，根据证监会公告（2017）16号修改）和相关资料的规定，如实反映了财信发展公司2020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：_____



二〇二一年四月八日

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：财信地产发展集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度增加发生金额	2020年度减少发生金额	2020年度资金占用利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	重庆财信环境资源股份有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度增加发生金额	2020年度减少发生金额	2020年度往来资金利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	353.24	1,266.21	519.29		519.29	1,100.16	往来服务费	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	350.78	28.38	328.60		328.60	50.55	工程款、设备款、污水处理费	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	822.04	37.20	822.04		822.04		业务往来	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	12.61	37.20	35.06		35.06	14.75	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	2.87	6.13	1.87		1.87	7.13	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	27.42	40.35	41.35		41.35	26.42	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	13.45	28.83	16.87		16.87	25.40	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	4.05	15.64	8.82		8.82	10.88	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	53.71	93.04	124.84		124.84	21.91	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	6.38	3.67	1.59		1.59	2.08	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	1.50	4.95	9.70		9.70	1.64	环境产品销售	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	1.50	121.77	1.50		1.50		代收代付款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	1,648.06	1,646.17	1,260.93		1,260.93	18,327.19	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	17,318.02	51,500.40	50,491.22		50,491.22	180.08	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	61,625.22	0.05	16,000.00		16,000.00	61,625.22	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	0.05	11,100.00	1,000.00		1,000.00	10,100.03	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	22,460.03	2,353.86	1,403.86		1,403.86	23,410.03	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	2.07	2.07	2.07		2.07	2.07	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	4,778.66	24,921.04	27,181.90		27,181.90	2,517.80	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	11,048.05	8,367.94	4,550.13		4,550.13	14,865.85	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	10,942.08	253,185.12	194,997.24		194,997.24	69,129.96	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	11,250.82	11,048.12	5,144.32		5,144.32	17,154.62	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	254.41	25,156.23	21,050.00		21,050.00	4,360.84	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	20.00	12.50	9.52		9.52	22.98	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	4,369.58	35.48	35.48		35.48	4,334.10	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	8,419.55	6,100.00	8,419.55		8,419.55	6,100.00	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	2,152.73	616.00	157.84		157.84	2,151.40	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	2,200.00	427,503.06	306,022.85		306,022.85	2,200.00	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	139,879.53	427,503.06	306,022.85		306,022.85	261,359.74	往来款	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	447.24	295.71	742.95		742.95		代付费用	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	5,293.71	398.80	5,692.51		5,692.51	104.55	借款本息及利息	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	25.06	132.57	53.03		53.03	6,100.00	代付费用	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	6,100.00	17.65	0.28		0.28	17.37	借款本息	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	5,766.01	6,944.74	6,488.83		6,488.83	6,221.92	代付费用	经营性往来
小 计											
其他关联方及其附属企业	重庆财信环境资源股份有限公司	向受最终控制人控制	其他应收款	147,293.60	436,093.97	314,544.98		314,544.98	268,842.59	往来款	经营性往来
小 计											

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

[注1]：又水县宝德华水务有限公司、晋铜峡市宝德华水务有限公司本期期末已纳入合并报表范围内，未单独披露列式在其他关联方及其附属企业中

法定代表人：



仅为财信地产发展集团股份有限公司2020年度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后附目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码
“天健会计师事务所”
系统了解更多信息
或联系本所
电话、地址、许可
等信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至 长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定
的其他业务。（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

2021年3月8日



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



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为财信地产发展集团股份有限公司2020年度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后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007566

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、篡改、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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

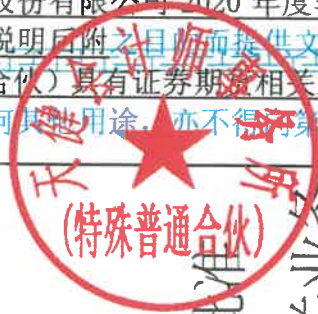
证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为财信地产发展集团股份有限公司 2020 年度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后附之附件而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 财信地产发展集团股份有限公司 2020 年度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之附件而提供文件复印件，仅用于说明刘静亚是中
 国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第
 三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书为年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书为年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



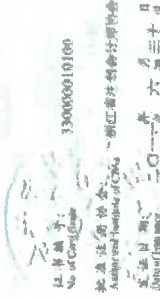
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书为年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2019.3.31

2019.3.31



418



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书为年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅供年检使用



姓名: 刘静亚
 Full name: Liu Jingya
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987.02.13
 Date of birth: 1987.02.13
 工作单位: 天健会计师事务所有限公司
 Working unit: Tianjian Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 500101198702139829
 ID card number: 500101198702139829

注册会计师工作证登记事项
Registration of the Certificate of Working Unit by a CPA

请持证人在此注册
Please register the holder to the membership firm.

注册号
CICPA

注册会计师编号
Number of the member certificate of CPA

姓名
Name

工作单位
Working Unit

注册人协会编号
Number of the member certificate of CPA