

西藏城市发展投资股份有限公司

专项审计说明

2018年度



关于对西藏城市发展投资股份有限公司 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 ZA10659 号

西藏城市发展投资股份有限公司董事会：

我们审计了后附的西藏城市发展投资股份有限公司（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，汇总表是西藏城市发展投资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西藏城市发展投资股份有限公司 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：



中国·上海

二〇一九年三月二十八日

单位：元

西藏城市发展投资股份有限公司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

附件

编制单位：西藏城市发展投资股份有限公司

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年年初占用资金余额	2018年度累计发生金额(不含利息)	2018年度计提利息(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
视大股东及其附属企业	上海市静安区国有资产监督管理委员会	母公司	其他应收款	4,857,460.76	784,340.63		4,857,460.76	784,340.63	代偿股东承诺以垫付义务	非经营性资金占用(注1)
小计				4,857,460.76	784,340.63		4,857,460.76	784,340.63		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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年度计提利息(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
大股东及其附属企业										
上市公司子公司及其附属企业										
关联自然人										
	上海博奕实业发展有限公司	孙公司对其投资20%	其他应收款	800,000.00				800,000.00	垫付款	非经营性往来(注2)
	上海和田城市建设开发公司职工技术协会	北方集团控股的企业	其他应收款	12,200.00				12,200.00	垫付款	非经营性往来(注2)
	上海和泰花园物业管理公司	北方集团控股的企业	其他应收款	1,461,830.87				1,461,830.87	垫付款	非经营性往来(注2)
	西藏旺盛投资有限公司	联营企业	其他应收款	200,000.00				200,000.00	房屋租金	经营性往来
	西藏德能矿业发展有限公司	联营企业	其他应收款	1,500,000.00	1,324,579.75		1,324,579.75	1,500,000.00	房屋租金	经营性往来
	西藏德能矿业发展有限公司	联营企业	其他应收款	1,324,579.75			1,324,579.75	-	交割期损益调整	
	西藏国际矿业发展有限公司	联营企业	其他流动资产	321,200,000.00	10,000,000.00		331,200,000.00	-	委托贷款	
	西藏国际矿业发展有限公司	联营企业	其他流动资产	110,500,000.00	70,500,000.00		110,500,000.00	70,500,000.00	委托贷款	非经营性往来(注3)
	西藏国际矿业发展有限公司	联营企业	应收利息	26,921,874.25		20,065,789.17	41,444,017.57	5,543,645.85	委托贷款利息	非经营性往来(注3)
	陕西国际新材料有限公司	联营企业	其他应收款	12,113,057.04		564,431.92		12,677,488.96	补充流动资金及利息	非经营性往来(注4)
小计				476,033,541.91	81,824,579.75	20,630,221.09	485,793,177.07	92,695,165.68		
总计				476,033,541.91	81,824,579.75	20,630,221.09	485,793,177.07	92,695,165.68		

注1：系上市公司项目开发项目的涉诉预付款，静安区国资委（加物北地区国资委）承诺如回款冻结问题导致北方地区发生垫付义务，由静安区国资委承担，已在报告日之前收回。

注2：系注入上市公司前巴歌业清算，金额计提坏账准备。

注3：系向联营企业西藏国际矿业发展有限公司的委托贷款及利息，已在报告日之前收回。

注4：系向联营企业陕西国际新材料有限公司借款及利息，已在报告日之前收回。

法定代表人：_____

朱印贤

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人(会计主管人员)：_____

李永明



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】

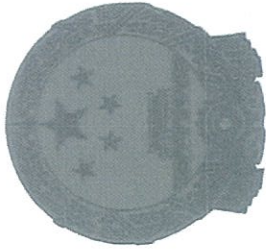


登记机关



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 (特殊普通合伙)

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



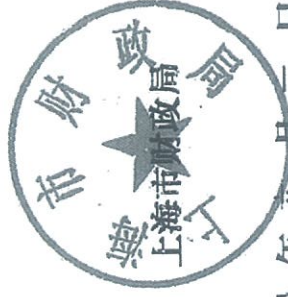
组织形式: 特殊普通合伙制

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:



二〇一八年六月一日

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）
开展证券、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



姓名 韩彦

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-12

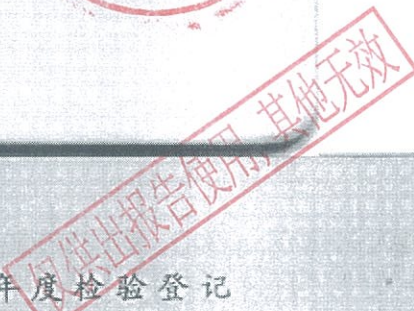
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310112891233004

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.



韩彦(31000060262)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

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.

年 / 月 / 日



姓 名 曹毅
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生 日期 1971-20
 Date of birth
 工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身 份 证 号 码 31022119710206416
 Identity card No.



仅供报告使用, 其他无效

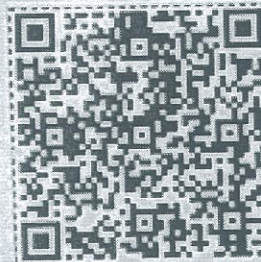
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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.



曹毅(310000062201)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 / 月 / 日
 / / /