

罗顿发展股份有限公司
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

专项审计报告



报告防伪编码： 268585106019
被审计单位名称： 罗顿发展股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）5060号
签字注册会计师： 俞佳南
注 师 编 号： 330000012037
签字注册会计师： 贝柳辉
注 师 编 号： 330000010106
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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〔2022〕5060号

罗顿发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了罗顿发展股份有限公司（以下简称罗顿发展公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的罗顿发展公司管理层编制的2021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

本报告仅供罗顿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罗顿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。

为了更好地理解罗顿发展公司2021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

罗顿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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，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罗顿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

我们于 2022 年 4 月 28 日对罗顿发展公司 2021 年度财务报表出具了保留意见的《审计报告》（天健审（2022）5058 号），除该审计报告之“形成保留意见的基础”中所述事项可能产生的影响外，罗顿发展公司管理层编制的汇总表在其他重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了罗顿发展公司 2021 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：



二〇二二年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现代大股东及其附属企业0803	0725									非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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	浙江日报报业集团	浙报传媒控股集团有限	应收账款		2.60		2.60		赛事活动	经营性往来
	上海浩方在线信息技术有限公司	浙报数字文化集团股份	应收账款		115.16		108.00	7.16	赛事活动	经营性往来
	杭州迈维网络技术有限	有限公司之子公司	应收账款		32.80		32.80		其他服务	经营性往来
	津南金海岸罗敏大酒店有限公司	控股子公司	其他应收款	3,615.46	10.66		79.97	3,546.15	内部往来	非经营性往来
	上海罗敏装饰工程有限公司	控股子公司	其他应收款	1,790.31				1,790.31	内部往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
		实际控制人李维、关	应收账款					0.27	签署消费款	经营性往来
	北京罗敏沙河建设发展有限公司	键管理人员高松担任董	应收账款	0.27						经营性往来
		事的公司								
	北京罗敏沙河建设发展有限公司	实际控制人李维、关	应收账款	602.53	1,478.79		1,304.36	776.96	工程业务	经营性往来
		键管理人员高松担任董	应收账款							经营性往来
		事的公司								
	津南金海岸罗敏国际旅	原同一实际控制人李维、关	应收账款	653.61			653.61		签署消费款	经营性往来
	游发展有限公司	键管理人员高松担任董	应收账款	590.32				590.32	签署消费款	经营性往来
		事的公司								
	津南大字实业有限公司	参股股东	应收账款	50.38				50.38	签署消费款	经营性往来
	北京德和稻教育投资有	参股股东	应收账款	0.18	24.59			24.77	签署消费款	经营性往来
	限公司	参股股东	应收账款	0.04			0.04		签署消费款	经营性往来
	北京德和稻科技发展有	参股股东	应收账款							经营性往来
	限公司之子公司	参股股东	应收账款							经营性往来
总计	-	-	-	7,303.10	1,664.60		2,181.38	6,786.32		

注：上海南黄金海岸集团有限公司受李维先生实际控制，2020年10月16日股权转让过户登记后李维先生不再是本公司的实际控制人，2021年10月起上海南黄金海岸集团有限公司不再认定为关联方，不再将应收该司款项列示为应收关联方款项

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

李维

杨彬

颜长松