

关于浙江中国小商品城集团股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2017)专字第60709629_B01号

浙江中国小商品城集团股份有限公司:

我们接受委托,审计了浙江中国小商品城集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表,2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注,于2017年3月28日出具了标准无保留意见的审计报告(报告书编号为:安永华明(2017)审字第60709629_B01号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司(以下统称为“合并范围内各公司”)2016年度财务会计资料,对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2016年度财务会计资料,除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外,我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中,下列用语的含义是:

“非经营性资金占用”是指合并范围内各公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出;代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金;有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金;为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权;其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指上市公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指上市公司控股股东、实际控制人直接控制的企业,但不含上市公司以及上市公司直接控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额,未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指合并范围内各公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来,以及合并范围内各公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人及其附属企业”和“其它关联人及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外,“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

**关于浙江中国小商品城集团股份有限公司
2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2017)专字第60709629_B01号

一、编制基础

本专项说明是根据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联合发布的《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)第一条、上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号 上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时,我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法:

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收,虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵销,但是在编制本专项说明时不作抵销处理,仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来,按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来,如果其核算科目和业务内容相同,则将其金额加总后列示于同一行中;如果核算科目和业务内容不同,则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》(2014年10月修订)的有关要求确定,因此可能与已经经过我们审计的贵公司2016年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、截至2016年12月31日,合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“浙江中国小商品城集团股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明者之外,未经我所书面同意,不得作任何形式的公开发表或公众查阅,或作其他用途使用。

关于浙江中国小商品城集团股份有限公司
2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2017) 专字第60709629_B01号

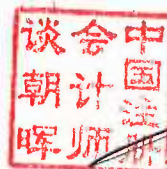
三、本专项说明的使用(续)

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司 2016 年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息,但安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)以及签署贵公司 2016 年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司 2016 年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计或者审阅,或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表:浙江中国小商品城集团股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师 谈朝晖



中国注册会计师 于艺嘉

2017年3月28日

附表

浙江中国小商品城集团股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

其他关联 资金往来	资金往来方 名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计 科目	2016 年年初 往来资金 余额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度 往来资金 的利息	2016 年度 偿还累计 发生金额	2016 年年末 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	义乌市市场发展集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	100	-	100	-	义乌幸福湖国际会议中心管理收入	经营性往来
大股东及其 附属企业	义乌市市场发展集团有限公司	控股股东	应收账款	-	223	-	223	-	洗涤费、餐费及其他杂费	经营性往来
大股东及其 附属企业	义乌市保安服务有限公司	控股股东的子公司	其他应付款	3	37	-	40	-	安保服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	义乌中国小商品城房地产开发有限公司	子公司	其他流动资产/(其他流动负债)	237,883	10,000	2,848	262,227	(11,496)	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江西商博置业有限公司	子公司	其他流动资产/(其他流动负债)	53,628	24,129	837	86,130	(7,536)	往来款	非经营性往来

附表

浙江中国小商品城集团股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位：人民币万元

其他关联 资金往来	资金往来方 名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计 科目	2016 年年初 往来资金 余额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度 往来资金 的利息	2016 年度 偿还累计 发生金额	2016 年年末 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	义乌中国小 商品城信息 技术有限公司	子公司	其他流动 资产	853	257,300	-	249,428	8,725	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	海城义乌中 国小商品城 投资发展有 限公司	子公司	其他流动 资产	51,000	129,445	5,572	1,183	184,834	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌市商城 工联置业有 限公司	子公司	其他流动 资产	17,233	3,094	268	20,470	125	往来款	非经营性 往来
其他关联方及 其附属企业	杭州滨江商 博房地产开发 有限公司	联营公司	其他应收款/ 应收利息	94,737	78,400	1,950 [*]	125,549	49,538	资金拆借	非经营性 往来
其他关联方及 其附属企业	义乌商旅投 资发展有限 公司	合营公司	长期应收款/ 应收利息	22,927	4,165	454 [*]	95	27,451	资金拆借	非经营性 往来
总计				478,264	506,893	11,929	745,445	251,641		

^{*}浙江中国小商品城集团股份有限公司向上述公司收取的2016年度往来资金的利息包含增值税。

浙江中国小商品城集团股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表依照《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号 上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定执行。



浙江中国小商品城集团股份有限公司


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

2017年3月28日