

上工申贝（集团）股份有限公司

专项审计说明

2016 年度

关于对上工申贝（集团）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[2017]第 ZA11776 号

上工申贝（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上工申贝（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 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、管理层对汇总表的责任

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 2016 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，汇总表是上工申贝（集团）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，汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供上工申贝（集团）股份有限公司 2016 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：李进华

中国注册会计师： 李悦

中国·上海

二〇一七年三月三十一日

附件

上工申贝（集团）股份有限公司
2016 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

单位：万元

编制单位：上工申贝（集团）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联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	控股孙公司	其他应收款	2,051.66	1,828.08			3,879.74	资金往来	经营性往来
	杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司	控股子公司	其他应收款	400.00			400.00		资金往来	经营性往来
	百福工业缝纫机（张家港）有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,044.91	715.00			2,759.91	资金往来	经营性往来
	上海蝴蝶进出口有限公司	全资孙公司	其他应收款	85.26			32.90	52.36	资金往来	经营性往来
	上海上工进出口有限公司	全资孙公司	其他应收款	64.23	0.03			64.26	资金往来	经营性往来
	上海上工申贝资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	4,650.02	285.80			4,935.82	资金往来	经营性往来
	上海申贝办公机械进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	1,157.29				1,157.29	资金往来	经营性往来
	上海申丝企业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3.46				3.46	资金往来	经营性往来
	杜克普爱华工业制造（上海）有限公司	控股孙公司	应收账款	190.85			11.31	179.54	销售商品	经营性往来
	上海上工蝴蝶缝纫机有限公司	全资子公司	应收账款	73.45				73.45	销售商品	经营性往来
	上海申贝办公机械进出口有限公司	全资子公司	预付账款	0.91			0.90	0.01	采购原材料	经营性往来
	上工欧洲控股有限公司	全资子公司	长期应收款	11,606.89	403.36	350.01		12,360.25	往来款	经营性往来
关联自然人										
其他关联方	浙江宝石机电股份有限公司	控股子公司股东	预付账款	736.64			49.19	687.44	采购原材料	经营性往来

及其附属企业	浙江宝石机电股份有限公司	控股子公司股东	应收账款		11.28			11.28	销售商品	经营性往来
	浙江宝石机电股份有限公司	控股子公司股东	其他应收款	48.17			48.17		资金往来	经营性往来
	浙江宝石机电股份有限公司	控股子公司股东	其他应付款	81.41			81.41		资金往来	经营性往来
	Stoll 电子有限责任公司	联营企业子公司	应付账款		75.01			75.01	采购商品	经营性往来
	上海凯乐投资管理有限公司	子公司参股公司	其他应付款	90.00			90.00		资金往来	经营性往来
	上海富士施乐有限公司	本公司参股公司	应收账款	341.34			42.67	298.68	销售商品	经营性往来
总计				23,626.49	3,318.57	350.01	756.55	26,538.52		

法定代表人： 张敏

主管会计工作负责人： 李嘉明

会计机构负责人（会计主管人员）： 赵立新