

浙江中国小商品城集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

2023年度



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

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

安永华明（2024）专字第70009137\_B02号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

浙江中国小商品城集团股份有限公司董事会：

我们审计了浙江中国小商品城集团股份有限公司的2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2024年4月15日出具了编号为安永华明（2024）审字第70009137\_B01号的无保留意见审计报告。

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》的要求，浙江中国小商品城集团股份有限公司编制了后附的2023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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是浙江中国小商品城集团股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计浙江中国小商品城集团股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对浙江中国小商品城集团股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解浙江中国小商品城集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供浙江中国小商品城集团股份有限公司为2023年度报告披露使用，不适用于其他用途。

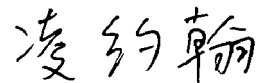
关于浙江中国小商品城集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2024）专字第70009137\_B02号  
浙江中国小商品城集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：谈朝晖



中国注册会计师：凌约翰

中国 北京

2024年4月15日

附表

浙江中国小商品城集团股份有限公司 2023 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

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	义乌瀚鼎商博置业有限公司（注 1）	联营公司的子公司	其他应收款	20,775	-	536	21,311	-	资金拆借	非经营性往来
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	义乌中国小商品城互联网金融信息服务有限公司	子公司	其他流动资产	1,850	2,700	-	1,234	3,316	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江义乌中国小商品城进出口有限公司	子公司	其他流动资产	20,195	156,500	-	156,650	20,045	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江义乌小商品城旅游发展有限公司	子公司	其他流动资产	6,077	952	-	865	6,164	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	义乌中国小商品城海外投资发展有限公司	子公司	其他流动资产	21,608	850	-	420	22,038	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 2023 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	2023 年年初 往来资金 余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度 往来资金的 利息	2023 年度 偿还累计 发生金额	2023 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	浙江中国小商品城 集团商业保理有限 公司	子公司	其他流动资产	-	24,000	-	-	24,000	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌市商博数智企 业管理有限公司	子公司	其他流动资产	124	19,062	-	-	19,186	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌商博云仓企业 管理有限公司	子公司	其他流动资产	29,599	23,058	-	26,547	26,110	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌中国小商品城 信息技术有限公司	子公司	其他流动资产	582	235,859	-	235,132	1,309	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌兴宸企业管 理有限公司(注 2)	子公司	其他流动资产	-	259,749	-	5,621	254,128	往来款	非经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	义乌中国小商品城 资产运营管理有限 公司	子公司	其他流动资产	1,818	-	-	1,644	174	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 2023 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	2023 年年初 往来资金 余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度 往来资金的 利息	2023 年度 偿还累计 发生金额	2023 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 本外币兑换有限公 司	子公司	其他流动资产	-	8	-	-	8	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(注 2)	子公司	其他流动资产	289,445	1,976	-	291,421	-	往来款	非经营性 往来
其他关联方及 其附属企业	伊厦成都国际商贸 城股份有限公司	重要子公 司的少数 股东	其他债权投资	4,808	-	267	268	4,807	资金拆借	非经营性 往来
其他关联方及 其附属企业	义乌通惠商博置业 有限公司	合营公司 的子公司	其他应收款	11,604	-	-	11,604	-	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(注 1)	合营公司	长期应收款	3,675	-	158	648	3,185	资金拆借	非经营性 往来

附表

浙江中国小商品城集团股份有限公司 2023 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	2023 年年初 往来资金 余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度 往来资金的 利息	2023 年度 偿还累计 发生金额	2023 年年末 往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质
其他关联方及 其附属企业	JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO (注 3)	联营公司	长期应收款	23,313	416	1,161	999	23,891	资金拆借	非经营性 往来
总计				414,698	725,130	1,586	733,053	408,361		

注1：浙江中国小商品城集团股份有限公司向上述公司收取的2023年度往来资金的利息包含增值税。

注2：本年度浙江中国小商品城集团股份有限公司对海城义乌中国小商品城投资发展有限公司的其他流动资产余额合计减少291,421万元，其中包括：（1）以前年度累计计提的坏账准备余额25,038万元在本年核销；（2）本年度浙江中国小商品城集团股份有限公司将246,120万元其他流动资产的债权转移至义乌兴宸企业管理有限公司，转移后义乌兴宸企业管理有限公司取得向海城义乌中国小商品城投资发展有限公司收款的权利，并承担向浙江中国小商品城集团股份有限公司付款的义务；（3）本年收到海城义乌中国小商品城投资发展有限公司实际还款20,263万元。

注3：本年度浙江中国小商品城集团股份有限公司对JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND FZCOR MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO的长期应收款增加由汇率变动导致。

关于浙江中国小商品城集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》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

2024年4月15日





# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



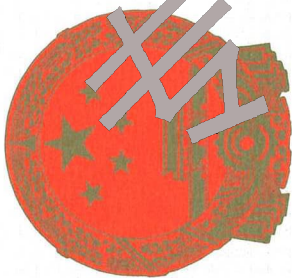
登记机关

2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

# 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，准予注册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: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制





姓名 谈朝晖  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1969-01-14  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 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.

证书编号: 310000832294  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of C  
 发证日期: 2020年02月19日  
 Date of Issuance



谈朝晖(310000832294)  
 您已通过 2020 年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020 年 08 月 31 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.



谈朝晖(310000832294)  
 您已通过 2021 年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021 年 10 月 30 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.







姓名 Full name 凌约翰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1991-09-17  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 17307A



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.



证书编号: 110002432392  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年10月30日  
 Date of Issuance

凌约翰(110002432392)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30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  
 /y /m /d