

宁波杉杉股份有限公司

专项审计说明

2017 年度

关于对宁波杉杉股份有限公司 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[2018]第 ZA12046 号

宁波杉杉股份有限公司董事会:

我们审计了后附的宁波杉杉股份有限公司(以下简称“贵公司”)2017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。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 2017 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，汇总表是宁波杉杉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宁波杉杉股份有限公司 2017 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十六日

师
通
第

附件
编制单位：宁波杉杉股份有限公司

宁波杉杉股份有限公司2017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



非经营性资金占用 现大股东及其附属企业 前大股东及其附属企业 总计	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算 的会计科目	2017年初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计 发生金额	2017期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	其他关联方资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算 的会计科目	2017年初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计 发生金额	2017期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	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	2017年初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计 发生金额	2017期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	125.56	-	124.28	1.28	销售服装	经营性往来
	南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	79.22	-	62.70	16.53	销售服装	经营性往来
	山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	116.30	-	78.64	37.66	销售服装	经营性往来
	杉井商业管理(宁波)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	784.99	-	702.18	82.81	销售服装	经营性往来
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	4.04	231.94	-	230.31	5.68	销售服装	经营性往来
	亦山杉杉生活广场有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	59.45	-	55.45	-	销售服装	经营性往来
	宁波杉杉物产有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	158.78	-	158.78	-	房租	经营性往来
	杉杉集团有限公司	控股股东	应收账款	-	1.22	-	1.22	-	房租	经营性往来
	杉杉控制方	最终控制方	应收账款	-	0.58	-	0.58	-	销售服装	经营性往来
	哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2.00	2.00	-	2.00	-	租车服务费	经营性往来
	南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	2.00	-	-	2.00	商场押金	经营性往来
	杉井商业管理(宁波)有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	12.55	-	-	-	12.55	商场押金	经营性往来
	上海杉杉贸易有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	12.92	-	12.92	-	房租	经营性往来
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	4.00	-	-	-	4.00	商场押金	经营性往来
	宁波杉杉物产有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	-	-	-	-	房租	经营性往来
	上海杉杉投资有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	25.61	-	-	-	25.61	房租	经营性往来
小计				48.20	1,570.95	39.69	1,429.04	190.11		
	宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-	-	-	39.69	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉新能源技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	27,449.52	-	20,012.38	893.95	往来款	非经营性往来
	宁波再源投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	74,980.00	-	1,536.88	73,383.27	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	82,252.92	1,934.58	73,802.87	28,520.26	往来款	非经营性往来
	上海杉杉新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,135.64	45,471.97	1,491.03	65,563.00	3,290.00	往来款	非经营性往来
	郴州杉杉新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,890.00	3,574.57	238.23	7,712.80	1,100.00	往来款	非经营性往来
	湖州利亚动力电池材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,000.00	1,000.00	9.84	1,009.84	-	往来款	非经营性往来
	宁波再源投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	910.00	916.80	24,646.72	9,600.08	往来款	非经营性往来
	湖南杉杉新能源科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,420.00	35,051.52	194,909.95	156,635.45	77,079.43	往来款	非经营性往来
	湖南杉杉新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	17,000.00	-	787.22	17,000.00	往来款	非经营性往来
	杉杉新材料(衢州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,290.86	62.35	3,196.23	2,155.99	往来款	非经营性往来
	东莞市杉杉电池材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,300.00	-	-	6,800.00	500.00	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉创业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	144.98	-	-	-	144.98	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	38,716.78	-	15,092.80	-	往来款	非经营性往来
	内蒙古青杉汽车有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	29,944.63	-	13,982.73	46,751.47	往来款	非经营性往来
	宁波利维德储能系统有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,287.38	10,150.12	84.87	2,542.55	7,889.25	往来款	非经营性往来
	上海展鼎新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00	2,950.00	95.70	195.70	3,590.00	往来款	非经营性往来

附件

编制单位：宁波杉杉股份有限公司

宁波杉杉股份有限公司2017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

总计	198,821.72	672,174.75	13,063.52	150,302.19	333,751.80
----	------------	------------	-----------	------------	------------



注1：宁波新明达针织有限公司和杉杉（芜湖）服饰有限公司系2014年度因股权转让退出杉杉股份合并范围的公司，目前仅为本公司参股的联营企业，当时股权转让协议另有约定，杉杉股份为宁波新明达针织有限公司和杉杉（芜湖）服饰有限公司提供担保2017年分别为上述两家公司1.955亿和1亿的银行借款提供担保，并收取担保费97.27万元和43.30万元。

注2：北奔重型汽车集团有限公司是子公司内蒙古杉杉汽车有限公司的少数股东，金额系代收的青山公司新能源车补贴。

注3：系子公司宁波甬源投资有限公司的少数股东，以前年度尚未支付的股权转让款余额为1804.19万元，本年支付563.81万元，期末尚未支付的股权转让款余额为1240.38万元。

注4：系子公司宁波甬湘投资有限公司的少数股东，以前年度尚未支付的股权转让款余额为1062.20万元，本期支付663.88万元，期末尚未支付的股权转让款余额398.32万元。

注5：宁波新明达针织有限公司的控股股东，2017年本公司15%的参股股权投资协议按7%收取保底收益357万元，上年的306万保底收益本年已收回。

注6：本年子公司云杉智能将下属信空问题、申杉、汽车销售等三款公司股权出售给同行，另一方面截止年末，由于引入其他投资者，杉杉股份已经对实行失态控制，因此暂行及其下属子公司年末退出合并报表范围，故其拖欠云杉智能的股权转让款以及资金借款不再合并抵销。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：


