

上海物资贸易股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明

2015 年度



## 关于对上海物资贸易股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 专项审计说明

信会师报字[2016]第 113792 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海物资贸易股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 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。

立信会计  
特殊普  
文件

### 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 2015 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，汇总表是上海物资贸易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上海物资贸易股份有限公司 2015 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。

师事务  
通合伙  
章



中国注册会计师：



钱会志

中国注册会计师：



丁会隆

中国·上海

二〇一六年四月二十八日

附件

上海物资贸易股份有限公司2015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：元

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

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	2015年初初占用资金余额	2015年度占用资金发生额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015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	上海物资集团进出口有限公司(注)	公司与大股东的附属企业	其他应收款		168,220,568.10			168,220,568.10	资产重组	非经营性占用
	上海乾通金属材料有限公司(注)	公司与大股东的附属企业	其他应收款		1,133,191,563.14			1,133,191,563.14	资产重组	非经营性占用
	上海物资炉料有限公司(注)	公司与大股东的附属企业	其他应收款		875,368,035.61			875,368,035.61	资产重组	非经营性占用
小计	浙江上海金属材料有限公司(注)	公司与大股东的附属企业	其他应收款		148,000,000.00			148,000,000.00	资产重组	非经营性占用
					2,324,780,166.85			2,324,780,166.85		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					2,324,780,166.85			2,324,780,166.85		
其他关联方往来	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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来资金发生额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海物资达商业(集团)有限公司	公司与大股东的附属企业	应收账款	30,374.24			28,898.24	1,476.00	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海百康物业管理有限公司	公司与大股东的附属企业	其他应收款		70,000.00			70,000.00	租赁押金	经营性往来
	小计			30,374.24	70,000.00		28,898.24	71,476.00		
上市公司的子公司及其附属企业	上海乾通化学制品有限公司(注)	公司与全资子公司之间	其他应收款	44,207,500.85	79,500,000.00	1,937,762.62	79,000,000.00	44,707,500.85	资金往来	非经营性往来
	上海乾通金属材料有限公司(注)	公司与全资子公司之间	其他应收款	20,207,500.85	-20,207,500.85	5,228,012.92			资金往来	非经营性往来
	上海零星危险化学品物流有限公司	公司与全资子公司之间	其他应收款	28,114,723.00	5,750,000.00	1,831,179.53		33,864,725.00	资金往来	非经营性往来
	上海物资集团进出口有限公司(注)	公司与控股子公司之间	其他应收款	104,896,700.00	-83,296,700.00	8,367,142.47	21,600,000.00	30,547,269.39	资金往来	非经营性往来
	上海物资炉料有限公司(注)	公司与控股子公司之间	其他应收款	472,000,000.00	-121,142,730.61	31,936,724.47	12,000,000.00	463,147,269.39	资金往来	非经营性往来
小计	浙江上海金属材料有限公司(注)	公司与控股子公司之间	其他应收款	150,000,000.00	-138,000,000.00	9,309,240.65		78,572,225.85	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业				819,426,426.70	-277,706,931.46	58,630,062.66	463,176,167.63	78,643,701.85		
总计				819,426,426.70	-277,706,931.46	58,630,062.66	463,176,167.63	78,643,701.85		

注：上海乾通金属材料有限公司、上海物资集团进出口有限公司、上海物资炉料有限公司和浙江上海金属材料有限公司于2015年12月28日完成资产重组，不再作为公司的子公司。本公司于2015年12月与母公司百康集团有限公司签订《关于解除浙江上海金属材料有限公司等公司借款及担保事项的协议书》。约定本公司向上述资产重组所涉及公司提供借款均未按清偿的，百康集团应于上述资产重组交割日起6个月内负责完成该等借款的清偿事宜。截至2016年12月28日已偿还借款1,873,714,391.92元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林印秦

许伟

黄映琛