

上海爱婴室商务服务股份有限公司

2019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



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng 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16层  
邮政编码：100738

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

## 关于上海爱婴室商务服务股份有限公司 2019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（2020）专字第61098157\_B03号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

上海爱婴室商务服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海爱婴室商务服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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2020年3月26日出具了无保留意见的审计报告。我们的审计是按照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。

现根据贵集团2019年度财务会计资料，对后附的贵公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况作出如下专项说明。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性及完整性负责是贵公司的责任。下列资料和数据均完全摘自贵集团的2019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”是指上市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”是指控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，不应当从期末占用余额中扣除。

**关于上海爱婴室商务服务股份有限公司  
2019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(2020)专字第61098157\_B03号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

“其他关联资金往来”是指上市公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来,以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。

**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)和上海证券交易所《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、预付款项,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范围相同,则将其金额加总后列示于同一行中;如果核算科目和业务范围不同,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》(2006年5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2019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。



关于上海爱婴室商务服务股份有限公司  
2019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(2020)专字第61098157\_B03号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

二、截至2019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“上海爱婴室商务服务股份有限公司2019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。

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2019年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以及签署贵公司2019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2019年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审计或者审阅,或以其他任何方式对其提供保证的字样。

为了更好地理解贵公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

附表:上海爱婴室商务服务股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于上海爱婴室商务服务股份有限公司  
2019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（2020）专字第61098157\_B03号  
上海爱婴室商务服务股份有限公司

（本页无正文）

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：刘 颖



中国注册会计师：虞娇燕

2020年3月26日

附表：

上海爱婴室商务服务股份有限公司2019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	2019年年初 占用资金余额	2019年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019年年末 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	无	不适用	不适用						不适用	不适用
原大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
其他关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年年初 占用资金余额	2019年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海力涌商贸有限公司	子公司	其他应收款	-	530,700,000.00		530,700,000.00	-	资金往来	流动资金周转
上市公司的子公司及其附属企业	浙江爱婴室物流有限公司	子公司	其他应收款	35,000,000.00	428,410,000.00		419,530,000.00	43,880,000.00	资金往来	流动资金周转
总计				35,000,000.00	959,110,000.00		950,230,000.00	43,880,000.00		

本汇总表已于2020年3月26日获董事会批准并由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

