

## 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[2019]第 ZA12363 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”）2018 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。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 2018 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

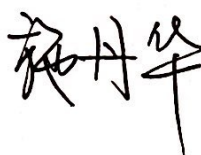
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是宁波杉杉股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供宁波杉杉股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月二十三日

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2018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	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	2018年年初往来资 金余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息 (如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质	
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	2018年年初往来资 金余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息 (如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质	
总计											
大股东及其附属企业	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	82.81	1,051.59		1,027.57	108.84	销售服装、提供新能源 车租赁及充电服务	经营性往来	
	湖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	5.88	224.99		175.75	54.91	销售服装、提供新能源 车租赁及充电服务	经营性往来	
	哈尔滨杉杉春夏冬置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.28	87.41		87.89	0.80	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	16.53	104.53		105.27	15.79	销售服装	经营性往来	
	山西天骏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	37.66	315.37		302.83	50.10	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	其他应收款	12.55	4.16		5.82	11.18	商场押金	经营性往来	
	湖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	2.00		2.00	4.00	商场押金	经营性往来	
	哈尔滨杉杉春夏冬置业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2.00				2.00	商场押金	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	
	山西天骏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	
	舟山杉杉生滔广场有限公司	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
	上海杉杉投资有限公司	最终控制人的附属企业	其他应收款	25.61	2.00			2.00	25.61	出租房屋	经营性往来
	小计				180.11	1,794.05	-	1,706.93	277.24		
	上市公司的子公司及其 附属企业	宁波杉杉制膜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	39.89	-39.89		-	-	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	883.96	9,338.04		10,280.00	-	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	73,383.27	4,683.00	2,930.20	28,794.44	51,162.03	往来款	非经营性往来
		上海杉杉科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,520.26	97,500.00	1,817.18	89,327.91	38,509.54	往来款	非经营性往来
湖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	3,280.00	118,903.14	922.92	94,109.09	28,005.97	往来款	非经营性往来	
内蒙古杉杉新材料有限公司		子公司及其控制的法人	其他应收款	1,100.00	-	66.83	1,163.83	-	往来款	非经营性往来	
宁波甬浦投资有限公司		子公司及其控制的法人	其他应收款	32,113.60	12,218.00	515.43	234.84	32,113.60	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	9,600.08	5,645.00	234.84	5,653.49	12,219.00	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	77,079.43	115,000.00	483.46	195,245.06	10,145.08	往来款	非经营性往来	
杉杉能源(宁夏)有限公司		子公司及其控制的法人	其他应收款	17,000.00	46,500.00	3,165.63	34,321.89	-	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	2,156.99	18,500.00	29.09	10,529.09	-	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	500.00	3,300.00	220.22	220.22	7,956.89	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	100.00	147.50	3,647.60	300.00	往来款	非经营性往来	
北京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	-	200.00	-	200.00	-	往来款	非经营性往来	
高领融资租赁(深圳)股份有限公司		子公司及其控制的法人	其他应收款	-	47,500.00	323.56	24,223.56	23,600.00	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	-	72,898.83	-	4,800.00	68,098.83	往来款	非经营性往来	



其他关联方名称	关联方与上市公司的关系	上市公司账簿的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生额	2016年度往来资金余额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度往来累计发生额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上海良辰新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,550.00	199.28	740.00	189.28	199.28	4,290.00	往来款	非经营性往来
宁波青林汽车服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8,250.00	8,250.00		8,250.00		往来款	非经营性往来
内藤占直汽车服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	46,751.47		16,195.08	3,027.13	24,267.80	41,708.08	往来款	非经营性往来
宁波杉杉储运有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,370.00		4,035.94		5,144.76	1,297.17	往来款	非经营性往来
云杉智新新能源技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,317.22				20,317.22		往来款	非经营性往来
宁波云杉智新新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,000.00			3,000.00		往来款	非经营性往来
上海凌聚汽车租赁服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.94	0.94		0.94		往来款	非经营性往来
宁波凌利卡汽车租赁服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,792.10		4.80		4.80		往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00		10,543.49	12.72	20,493.32		往来款	非经营性往来
台州杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	800.00		298.82	7.31	806.14		往来款	非经营性往来
台州杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款				18.88	818.68		往来款	非经营性往来
永康杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,200.00		18.29	304.35		往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00		500.00	0.72	0.72	500.00	往来款	非经营性往来
绍兴杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,561.87		31.55	1,693.22	1,900.00	往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	600.00			6.63	606.63		往来款	非经营性往来
三门杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		200.00		0.29	0.29	200.00	往来款	非经营性往来
绍兴杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		7,283.00		41.42	2,338.42	5,000.00	往来款	非经营性往来
宁波市杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00			8.10	308.10		往来款	非经营性往来
衢州市衢江区恒福新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,800.00		30.99	300.99	1,500.00	往来款	非经营性往来
宁波慈光新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,200.00		24.28	1,724.28	500.00	往来款	非经营性往来
武汉杉能新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,900.00		40.49	513.27	1,400.00	往来款	非经营性往来
台州杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,700.00		103.03	510.71	4,200.00	往来款	非经营性往来
慈溪杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,900.00		35.15	35.15	1,900.00	往来款	非经营性往来
余姚杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,200.00		8.17	18.78	1,200.00	往来款	非经营性往来
宁波新全传新能源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,900.00		47.80	47.80	2,900.00	往来款	非经营性往来
金华志超新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		600.00		11.45	11.45	2,100.00	往来款	非经营性往来
南昌杉能新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		300.00		3.22	0.86	300.00	往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		300.00		1.85	1.85	300.00	往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	150.00		28.45	0.44	178.89		往来款	非经营性往来
绍兴杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00			0.25	500.25		往来款	非经营性往来
北京杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	400.00			5.35	405.35		往来款	非经营性往来
江苏杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	610.00		220.00	0.17	6,346.89		往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	550.00		1,556.00	63.55	63.55	120.17	往来款	非经营性往来
宁波杉能光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		174,878.16			174,878.16		往来款	非经营性往来
宁波源中投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	573.46		190,000.00		100,000.00		往来款	非经营性往来
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.89	300.00		1.89		往来款	非经营性往来
上海杉杉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			300.00		往来款	非经营性往来
小计			301,942.92	923,986.97	15,481.86	887,238.79	1,000.00	354,152.76	往来款	非经营性往来



其他关联方往来	资金提供方名称	与关联方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度在来账计提金额(不含利息)	2018年度在来账金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末在来资金余额	往来形成原因	往来性质
	宁波新明达针织有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)	应收账款	46.11	75.62		121.73	-	担保费	非经营性往来注1
	衫衫(芜湖)服饰有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)	应收账款	21.59	41.53		63.12	-	担保费	非经营性往来注1
	北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东	应收账款	9,994.74			613.00	9,381.74	代收代付款项	经营性往来注2
	北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东	应收账款	891.03			207.06	683.97	销售车辆	经营性往来注3
	上海衫衫投资管理有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	1,240.38			563.81	676.57	股权转让	非经营性往来注4
	长沙市华杉投资管理有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	398.33	5,888.73			6,087.06	股权转让	非经营性往来注4
	上海明达君力织造有限公司	参股公司的控股股东	其他应收款	357.00	360.90		357.00	360.90	往来款	非经营性往来注5
	宁波利德智能系统有限公司	合营企业	其他应收款	9,582.68	10,140.80	50.21	19,594.41	189.28	往来款	非经营性往来注6
	广州云衫智行新能源汽车有限公司	联营企业	其他应收款	3,506.00			400.00	3,106.00	股权转让	非经营性往来注6
	广州云衫智行新能源汽车有限公司	联营企业	其他应收款/长期应收款	2,740.40	193.95	131.88	234.02	2,832.20	往来款、资金拆借	非经营性往来注7
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	联营企业	其他应收款/长期应收款	1,774.04	5.09	84.84	89.53	1,774.04	往来款、资金拆借	非经营性往来注7
	深圳云衫汽车销售服务有限公司	联营企业	其他应收款/长期应收款	2,498.35	92.38	123.75	1,002.80	1,711.68	往来款、资金拆借	非经营性往来注7
	小计			33,030.62	16,599.00	390.68	23,246.88	26,773.43		
	总计			333,183.66	942,380.02	15,872.33	912,192.59	381,203.42		

续表

注1: 宁波新明达针织有限公司、衫衫(芜湖)服饰有限公司曾为宁波衫衫股份有限公司的子公司, 2014年度因股权转让退出衫衫股份合并范围, 目前为本公司参股的联营企业。根据股权转让协议的约定, 衫衫股份为宁波新明达针织有限公司和衫衫(芜湖)服饰有限公司提供担保, 截止2018年12月31日, 担保已全部履行完毕, 本年收取担保费(不含税)68.73万元和37.95万元。2017年, 公司分别为上述两家公司1.955亿元和1亿元的银行借款提供担保, 截止2018年12月31日, 担保已全部履行完毕, 本年收取担保费(不含税)68.73万元和37.95万元。

注2: 北奔重型汽车集团有限公司系宁波衫衫股份有限公司子公司——内蒙古衫衫汽车有限公司的少数股东, 发生额系北奔代内蒙古衫衫收取的新能源车补贴。

注3: 上海衫衫投资管理有限公司, 即原“上海衫衫投资管理有限公司”, 2018年更名, 系宁波衫衫股份有限公司子公司——宁波雨霖投资有限公司的少数股东, 往来款项为以前年度股权转让受让应付款逐步归还。

注4: 长沙市华杉投资管理有限公司, 系宁波衫衫股份有限公司子公司——宁波雨霖投资有限公司的少数股东, 往来款项为以前年度股权转让受让应付款逐步归还。

注5: 上海明达君力织造有限公司系宁波新明达针织有限公司的控股股东, 本公司在新明达拥有15%的参股股权, 本公司在新明达的参股股权投资每年可获得股息收益。2017年的收益357万元已于2018年全部收回, 本期其他应收款的期末余额主要为2018年的股息收益357万元。

注6: 宁波利德智能系统有限公司原为衫衫股份的子公司, 由于2018年引入其他投资者, 衫衫股份对利德智能失去控制, 利德智能于2018年退出合并报表范围。

注7: 广州云衫智行新能源汽车有限公司、上海申杉新能源汽车服务有限公司、深圳云衫汽车销售服务有限公司原为宁波衫衫股份有限公司的子公司, 于2017年度因衫衫股份转让部分股权而退出合并报表范围。上述三家公司的期初金额系退出合并范围前属于他们的资金, 2017年本公司转让股权时, 三家公司曾约定于2018年12月31日前归还借款。2018年, 三家公司与衫衫股份重新订立展期借款协议, 约定相关借款延期至2023年12月31日, 分年度逐步归还, 并按不低于同期银行贷款利率计息。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

