

立信
(特
文

上海百联集团股份有限公司
关联方占用资金专项审计说明
2018 年度

关于对上海百联集团股份有限公司 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 ZA13261 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海百联集团股份有限公司（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，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 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，汇总表是上海百联集团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百联集团股份有限公司 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·上海



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十六日



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系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	上海百联时尚品牌管理有限公司	大股东控制的企业、公司的联营企业	其他应收款	-	729.60	729.60	2.78	2.78	729.60	股东按出资比例借款	非经营性往来
小计				-	729.60	729.60	2.78	2.78	729.60		
前大股东及其附属企业											
小计											
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
大股东及其附属企业	百联全渠道电子商务有限公司	同受母公司控制	应收账款	24.86	13,814.89	13,814.89	-	12,087.04	1,752.71	百联通积分款	经营性往来
	上海百联云商商贸有限公司	同受母公司控制	应收账款	410.31	9,927.32	9,927.32	-	9,501.45	836.18	货款	经营性往来
	上海百联世创购物中心有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	127.67	127.67	-	-	-	货款	经营性往来
	百联金融服务有限公司	同受母公司控制	应收账款	8,528.85	440,620.66	440,620.66	-	435,818.27	13,331.24	货款	经营性往来
	百联集团财务有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	275.23	31,253.11	31,253.11	-	30,758.03	770.31	货款	经营性往来
	华联集团吉买乐购物中心及其子公司	同受母公司控制	应收账款	245.99	1,619.20	1,619.20	-	774.75	127.06	货款	经营性往来
	百联集团有限公司	母公司	应收账款	-	4.26	4.26	-	1,631.55	233.64	货款	经营性往来
	上海百联集团商业运营有限公司/安付宝商务有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	205,281.67	205,281.67	-	4.04	0.22	货款	经营性往来
	上海及百联集团物流有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	810.00	810.00	-	204,108.47	1,173.20	OK卡款	经营性往来
	上海一百国际贸易有限公司	同受母公司控制	预付款	15.90	7.59	7.59	-	742.50	67.50	租金	经营性往来
	上海百联房地产经营管理有限公司	同受母公司控制	预付款	36.13	281.51	281.51	-	23.49	-	货款	经营性往来
	上海物资集团房产有限公司	同受母公司控制	预付款	-7.65	101.63	101.63	-	248.82	68.82	租金	经营性往来
	百联集团有限公司	母公司	预付款	-	1.00	1.00	-	86.68	7.30	租金	经营性往来
	好美家装潢建材有限公司	同受母公司控制	其他应收款	100.00	40.00	40.00	-	-	40.00	托管费	经营性往来
	上海百联地产经营管理有限公司	同受母公司控制	其他应收款	14.11	0.13	0.13	-	-	100.00	押金	经营性往来
	上海物资集团房产有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2.48	-	-	-	-	14.24	押金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2.00	-	-	-	-	2.48	押金	经营性往来
	上海百联世创购物中心有限公司	同受母公司控制	其他应收款	-	20.50	20.50	-	-	2.00	押金	经营性往来
	上海百联百货经营有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	35,005.30	-	-	-	22,378.07	20.50	押金	经营性往来
	宁波百联东方商厦有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	9,914.50	2,780.00	2,780.00	-	-	12,627.23	借款	经营性往来
	上海百联中环购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	18,057.95	-	-	-	-	12,694.50	借款	经营性往来
	沈阳百联购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	67,149.35	-	-	-	8,519.68	9,980.95	借款	经营性往来
	上海百联购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	20,010.00	-	-	-	-	67,149.35	借款	经营性往来
	上海百联金山购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	22,917.37	-	-	-	-	20,010.00	借款	经营性往来
	上海浦东永安百货有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	13,129.39	1,581.00	1,581.00	-	3,580.60	20,392.37	借款	经营性往来
	无锡百联奥特莱斯滨江购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	29,600.00	-	-	-	8,614.71	14,710.39	借款	经营性往来
	武汉百联商业发展有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	45,245.39	-	-	-	3,406.60	22,000.00	借款	经营性往来
	安联百联购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	-	-	-	-	-	42,730.67	借款	经营性往来
	安联百联购物中心有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	46,928.00	-	-	-	1,636.98	-	借款	经营性往来
	上海浦东东方商厦有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	20,892.06	-22,085.15	-22,085.15	-	1,154.98	47,410.00	借款	经营性往来
	百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	1,259.43	-	-	-	1,193.09	-0.00	借款	经营性往来
	山东百联海阳商业有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	29,038.00	3,667.60	3,667.60	-	960.96	411.43	借款	经营性往来
	重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	全资子公司与全资子公司	其他应收款	12,131.77	-	-	-	711.17	33,309.63	借款	经营性往来
	上海华联超市有限公司	全资子公司与全资子公司	其他应收款	20,000.00	-	-	-	-	12,131.77	借款	经营性往来
	上海普陀友道商店有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	2,096.60	-	-	-	-	20,000.00	借款	经营性往来
	安联百联商业投资管理有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	-	400.00	400.00	-	-	2,096.60	借款	经营性往来
	联华超市股份有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	-	36,320.68	36,320.68	-	-	400.00	借款	经营性往来
			其他应收款	-	2,817.66	2,817.66	-	-	36,388.33	借款	经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				403,023.32	731,024.34	731,024.34	7,733.53	745,243.31	396,537.88		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人(会计主管人员)：_____



Handwritten signature of the representative.

Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting officer.