

沈阳商业城股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]003458 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

沈阳商业城股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	沈阳商业城股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]003458号

沈阳商业城股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了沈阳商业城股份有限公司 2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 24 日签发了大华审字[2019]006804 号出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

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《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）和上海证券交易所发布的《上市公司定期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》的规定，就沈阳商业城股份有限公司编制的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是沈阳商业城股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计沈阳商业城股份有限公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方

面未发现不一致。除了对沈阳商业城股份有限公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解沈阳商业城股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：沈阳商业城股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



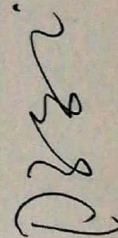
二〇一九年四月二十四日

沈阳商业城股份有限公司
2018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：万元

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金利息(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
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(含利息)	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	沈阳茂业置业有限公司	同一控制人	其他应收款	0.75	16.19		16.28	0.66	使用储值卡销售收入及委托管理费收入	经营性往来
	沈阳茂业时代置业有限公司	同一控制人	应收账款	1.48	76.60		76.59	1.49	销售收入	经营性往来
	沈阳茂业时代置业有限公司	同一控制人	其他应收款		52.07		46.89	5.18	使用储值卡销售收入及委托管理费收入	经营性往来
	深圳茂业百货有限公司	同一控制人	应收账款	25.02	274.02		288.36	10.68	销售收入	经营性往来
	保定茂业百货有限公司	同一控制人	应收账款	0.88	0.76		0.75	0.89	销售收入	经营性往来
	包头市茂业东正房地产开发有限公司	同一控制人	应收账款	38.21	35.20		69.61	3.80	销售收入	经营性往来
	内蒙古维多利新城商业管理有限公司	同一控制人	应收账款	38.73	0.33		37.06	2.00	销售收入	经营性往来
	深圳市茂业百货华强北有限公司	同一控制人	应收账款	13.00	0.22		13.22	-	销售收入	经营性往来
	珠海市茂业百货有限公司	同一控制人	应收账款	6.44	7.49		11.93	2.00	销售收入	经营性往来
	秦皇岛茂业控股有限公司	同一控制人	应收账款		0.86		0.76	0.10	销售收入	经营性往来
	山东省淄博茂业百货股份有限公司	同一控制人	应收账款		11.88		8.37	3.51	销售收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳苏家屯超市有限公司	全资子公司及其控制的法人	其他应收款	266.49				266.49	内部借款	非经营性往来
	沈阳商业城百货有限公司	全资子公司及其控制的法人	其他应收款	6,088.24	6,351.33		6,158.63	6,280.94	内部借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				6,479.24	6,826.95	0.00	6,728.45	6,577.74		

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

