

浙商中拓集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2017]002007 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙商中拓集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2016 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、 浙商中拓集团股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2017]002007号

浙商中拓集团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》审计了浙商中拓集团股份有限公司（以下简称浙商中拓）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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2017年4月6日签发了大华审字[2017]004145号无保留意见的审计报告。

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）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第1号——定期报告披露相关事宜》的规定，就浙商中拓编制的2016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、合法性及完整性是浙商中拓管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计浙商中拓2016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。除了对浙商中

拓实施 2016 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。为了更好地理解浙商中拓 2016 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深圳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：浙商中拓集团股份有限公司 2016 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：张旭良

中国·北京

中国注册会计师：徐霖霖

二〇一七年四月六日

附件:

浙商中拓集团股份有限公司 2016 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

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司 核算的会 计科目	2016 年期初 往来资金余 额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度 往来资金 的利息	2016 年度 偿还累计 发生金额	2016 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	浙江交工集团股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		495.36		295.00	200.36	采购	经营性占用
	浙江交工集团股份有限公司大桥分公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		30.10		0.05	30.05	采购	经营性占用
	浙江交投绿城物业服务有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		71.60		61.00	10.60	采购	经营性占用
	浙江交投资产管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		573.07		533.07	40.00	采购	经营性占用
	浙江省交通工程建设集团有限公司第二分公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		25.05		0.05	25.00	采购	经营性占用
	浙江远洋运输股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	17.60	52.79		59.90	10.49	采购	经营性占用
	浙江交工集团股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		3,127.93	-	60.00	3,067.93	销售	经营性占用
	浙江交工钱潮建设有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		378.76		100.00	278.76	销售	经营性占用
	浙江省宏途交通建设有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	49.58				49.58	销售	经营性占用
小计	—	—	—	67.18	4,754.66		1,109.07	3,712.77		—
前大股东及其附属企业	浙江物产燃料集团进出口有限公司[注 2]	前实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	271.82				271.82	采购	经营性占用
	浙江物产国际贸易有限公司	前实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	18.70	1,038.75		1,038.75	18.70	采购	经营性占用
	杭州泛荣投资管理有限公司	前实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	140.73			140.73		托管	经营性占用
	杭州泛誉投资管理有限公司	前实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	140.73			140.73		托管	经营性占用
小计	—	—	—	571.98	1,038.75		1,320.21	290.52		—
总计	—	—	—	639.16	5,793.42		2,429.29	4,003.29		—
注 1:	2015 年 4 月 29 日, 公司控股股东浙江省物产集团有限公司将持有公司 46.13% 的股份转让给浙江省综合资产经营有限公司(以下简称“综资公司”)。2015 年 12 月 14 日, 综资公司将所持公司股份无偿划转给浙江省交通投资集团有限公司(以下简称“交投集团”), 转让后交投集团成为公司的控股股东, 截至 2016 年 12 月 31 日, 交投集团持有公司 15,249.7693 万股股份, 占公司总股本的 38.81%。									
注 2:	浙江物产燃料集团进出口有限公司 271.82 万元预付账款本年审计调整至其他应收款, 并计提 217.46 万元的坏账准备。									

浙商中拓集团股份有限公司

2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：万元

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2016 年期初 往来资金余 额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度往 来资金的利 息	2016 年度偿 还累计发生 金额	2016 年期末 往来资金余 额	往来 形成 原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	浏阳市诚丰汽车销售服务有限 责任公司	控股子公司	其他应收款	3,457.28	9,811.85	83.56	12,729.16	623.53	往来款	非经营性往来
	湖南省湘南物流有限公司	控股子公司	其他应收款	506.86	16.31		229.30	293.87	往来款	非经营性往来
	衡阳中拓汽车销售服务有限公 司	控股子公司	其他应收款	814.16	118.65		237.30	695.51	往来款	非经营性往来
	湖南中拓瑞博汽车销售服务有 限公司	控股子公司	其他应收款	80.34	4,945.08		5,014.00	11.42	往来款	非经营性往来
	贵州中拓钢铁有限公司	控股子公司	其他应收款	11,308.53	51,264.38	694.57	58,779.89	4,487.59	往来款	非经营性往来
	云南中拓钢铁有限公司	控股子公司	其他应收款	6,657.44	12,781.00	341.24	16,792.83	2,986.85	往来款	非经营性往来
	湖南高星物流园开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4,924.49	4,653.74		4,551.74	5,026.49	往来款	非经营性往来
	祁阳中拓万胜汽车销售服务有 限公司	控股子公司	其他应收款	181.54		8.03	8.03	181.54	往来款	非经营性往来
	浙江物产燃料集团进出口有限 公司	控股子公司	其他应收款	912.22	477.53		943.05	446.70	往来款	非经营性往来
	四川中拓钢铁有限公司	控股子公司	其他应收款	17,830.75	14,032.25	944.93	24,196.00	8,611.93	往来款	非经营性往来
	广西中拓供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,376.78	85,596.45		80,611.84	6,361.39	往来款	非经营性往来
	重庆中拓钢铁有限公司	控股子公司	其他应收款	7,640.24	52,065.90	719.98	48,540.48	11,885.64	往来款	非经营性往来
	湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有 限公司	控股子公司	其他应收款	1,828.00	1,467.28	175.41	1,733.69	1,737.00	往来款	非经营性往来
岳阳中拓五菱汽车销售服务有 限公司	控股子公司	其他应收款	171.00	11,578.00	60.51	9,000.51	2,809.00	往来款	非经营性往来	

浙商中拓集团股份有限公司 2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：万元

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2016年期 初往来资 金余额	2016年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016年度 往来资金 的利息	2016年度偿 还累计发生 金额	2016年期 末往来资 金余额	往来形 成原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	永州中拓五菱汽车销售有限公司	控股子公司	其他应收款	414.96	14,305.00	6.92	14,726.88		往来款	非经营性往来
	甘肃中拓钢铁贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	426.74	14,264.00	204.15	11,707.95	3,186.94	往来款	非经营性往来
	湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	577.25	10,439.50	90.29	11,107.04		往来款	非经营性往来
	湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,070.62	676.00	34.00	1,382.30	398.32	往来款	非经营性往来
	湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,108.90	16,684.45		17,793.35		往来款	非经营性往来
	上海中拓前程供应链管理有限公 司	控股子公司	其他应收款		20,719.80	70.54	18,760.34	2,030.00	往来款	非经营性往来
	广东中拓物产供应链管理有限公 司	控股子公司	其他应收款		15,692.42		14,715.42	977.00	往来款	非经营性往来
	天津中拓电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款		31,356.71	24.70	30,846.41	535.00	往来款	非经营性往来
	湖南一汽贸易有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,537.68	1.13	1,439.78	99.03	往来款	非经营性往来
	浙江中拓融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款		30,398.46		19,868.91	10,529.55	往来款	非经营性往来
	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		257,772.82		244,638.87	13,133.95	往来款	非经营性往来
	浙江中拓供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款		108,458.04		92,483.37	15,974.67	往来款	非经营性往来
	湖南三维二手车交易市场有限公 司	控股子公司 控制的法人	其他应收款	160.00	890.00	12.38	404.38	658.00	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	61,448.10	772,003.30	3,472.34	743,242.82	93,680.92		—