

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕2220号

百大集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了百大集团股份有限公司（以下简称百大集团公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的百大集团公司管理层编制的2017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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供百大集团公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为百大集团公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解百大集团公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

百大集团公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对百大集团公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，百大集团公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了百大集团公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王福康



中国注册会计师：

项巍巍



二〇一八年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：百大集团股份有限公司		单位：人民币万元									
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	2017年期初占用资金余额	2017年度累计发生金额	2017年度资金占用的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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										非经营性占用	
小计											
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	杭州锅炉集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.93	0.93		0.93		酒店消费	经营性往来	
	西子电梯科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.78	8.78		8.78		酒店消费	经营性往来	
	速捷电梯有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.92	3.92		3.92		酒店消费	经营性往来	
	浙江百大资产管理公司	子公司	其他应收款	6,232.00	6,232.00		5,513.00	719.00	往来款	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	杭州百大置业有限公司	联营企业	应收利息	6.57	231.17		230.77	6.97	资金拆借利息	非经营性往来	
	杭州百大置业有限公司	联营企业	长期应收款[注]	4,800.00				4,800.00	资金拆借	非经营性往来	
关联自然人											
	浙江银泰百货有限公司关联门店	重大资产的受托关联方	应收账款		15,866.78		15,866.78		商场消费	经营性往来	
	浙江银泰百货有限公司关联门店	重大资产的受托关联方	其他应收款	0.98			0.98		提货券	经营性往来	
	银泰百货宁波江东有限公司	浙江银泰百货有限公司之关联公司	应收账款		682.53		682.53		商场消费	经营性往来	
	浙江银泰电子商务有限公司	浙江银泰百货有限公司之关联公司	应收账款		82.33		82.33		商场消费	经营性往来	
	宁波保税区银泰西选进出口有限公司	浙江银泰百货有限公司之子公司	其他应收款	0.02	0.06		0.02	0.06	提货券	经营性往来	
	浙江银泰商贸有限公司	浙江银泰百货有限公司之子公司	其他应收款	0.02	0.10		0.12		提货券	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	西子联合控股有限公司	本公司股东、原控股股东	预付款项	14.21	122.59		122.59	14.21	预付租金	经营性往来	
	西子联合控股有限公司	本公司股东、原控股股东	其他应收款	20.00	20.00		20.00	20.00	房租押金	经营性往来	
	西子联合控股有限公司	本公司股东、原控股股东	应收账款		11.31		11.31		酒店消费	经营性往来	
	浙江绿西房地产集团有限公司	董事之关联企业	应收账款		3.09		3.09		酒店消费	经营性往来	
	杭州西子智能停车股份有限公司	董事之关联企业	应收账款		0.23		0.23		酒店消费	经营性往来	
	浙江西子航空紧固件有限公司	西子联合控股有限公司之关联企业	应收账款		0.08		0.08		酒店消费	经营性往来	
	浙江西子航空工业有限公司	西子联合控股有限公司之关联企业	应收账款		3.02		3.02		酒店消费	经营性往来	
	沈阳西子航空产业有限公司	西子联合控股有限公司之关联企业	应收账款		3.72		3.72		酒店消费	经营性往来	
总计				4,841.80	23,272.64		22,554.20	5,560.24			

注：杭州百大置业有限公司原拆借款1,800.00万元和3,000.00万元已分别于2017年12月18日和2017年12月21日到期，本期公司与对方协商签订借款合同，续借期2年，故公司将该拆借款核算的会计科目从其他应收款转为长期应收款。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：