

立信会
(特殊
文件

宁波杉杉股份有限公司

专项审计说明

2019 年度

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[2020]第 ZA10914 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”）2019 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 2019 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 2019 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

二〇二〇年四月二十三日

非经营性资金占用	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来资金发生额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度计提发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	武汉杉杉新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,700.00	-	96.83	4,796.83	-	往来款	非经营性往来
	台州阳光发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,900.00	1,000.00	55.58	2,455.58	500.00	往来款	非经营性往来
	慈溪杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,300.76	-	30.76	1,330.76	-	往来款	非经营性往来
	余姚杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,200.00	-	33.56	1,233.56	-	往来款	非经营性往来
	宁波全新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	-	46.87	2,946.87	-	往来款	非经营性往来
	宁波莫博新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,100.00	630.00	67.45	2,167.45	630.00	往来款	非经营性往来
	宁波志超新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	600.00	-	19.29	619.29	-	往来款	非经营性往来
	宁波杉腾新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00	-	7.32	307.32	-	往来款	非经营性往来
	南昌杉杉新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00	-	7.52	307.52	-	往来款	非经营性往来
	宁波余姚祥泰电力工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	18.74	-	18.74	-	往来款	非经营性往来
	衢州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,400.00	49.15	49.15	1,400.00	往来款	非经营性往来
	衢州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,170.00	6.12	6.12	1,170.00	往来款	非经营性往来
	杭州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,200.00	70.63	70.63	3,200.00	往来款	非经营性往来
	金华杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,000.00	25.65	25.65	1,000.00	往来款	非经营性往来
	金华杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,600.00	43.23	43.23	2,600.00	往来款	非经营性往来
	衢州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,510.00	63.77	63.77	3,510.00	往来款	非经营性往来
	三门杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,040.00	39.53	1,039.53	2,040.00	往来款	非经营性往来
	衢州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	800.00	17.25	17.25	800.00	往来款	非经营性往来
	台州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	800.00	5.75	5.75	800.00	往来款	非经营性往来
	台州杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	300.00	2.15	2.15	300.00	往来款	非经营性往来
	金华杉杉光伏有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	500.00	2.45	2.45	500.00	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉合同能源管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,500.00	-	84.43	1,500.00	往来款	非经营性往来
	江苏杉杉能源管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,106.00	1,384.43	-	215,949.00	-	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉通达贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	303,929.34	-	303,929.34	-	往来款	非经营性往来
	宁波航航贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	573.46	-	-	573.46	往来款	非经营性往来
	宁波源中投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,000.00	-	1,000.00	-	往来款	非经营性往来
	上海杉杉锂电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	142,100.00	-	141,774.44	325.56	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉八达动力总成有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	160.00	-	-	160.00	往来款	非经营性往来
	宁波杉杉元石锂电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	4.43	-	4.43	-	往来款	非经营性往来
	香港杉杉资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	353,442.76	1,222,976.88	11,106.16	1,147,643.99	439,881.81	出租房屋	非经营性往来
小计			应收款	-	119.87	-	119.87	-	代收付款项	非经营性往来
	宁波新明达制药有限公司	无重大影响的投资单位(参股)	应收账款	9,381.74	-	-	2,772.87	6,608.87	代收车辆	经营性往来
	北奔重汽汽车集团有限公司	子公司的少数股东	应收账款	683.97	-	-	683.97	-	股权转让	非经营性往来
	北奔重汽汽车集团有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	676.57	-	-	676.57	-	股权转让	非经营性往来
	长沙市华杉投资管理有限责任公司	子公司的少数股东	其他应收款	6,087.06	-	-	2,104.94	3,982.11	股权转让	非经营性往来
	上海明达君力压铸有限公司	参股公司的控股股东	其他应收款	360.90	3.90	-	360.90	3.90	往来款	非经营性往来
	上海明达君力压铸有限公司	参股公司的控股股东	其他应收款	159.26	199.73	-	0.81	408.00	往来款	非经营性往来
	安徽利维能储能系统有限公司	合营企业	其他应收款	3,106.00	-	-	1,061.07	620.72	销售产品	非经营性往来
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	联营企业	其他应收款	2,832.20	7.28	123.09	3,106.00	-	股权转让	非经营性往来
	广州云杉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	1,774.04	4.72	78.76	461.75	2,500.82	往来款、资金拆借	非经营性往来
	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	1,711.68	11.60	62.68	260.89	1,596.64	往来款、资金拆借	非经营性往来
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	联营企业	其他应收款/长期应收款	26,773.42	2,436.89	264.53	245.44	1,540.51	往来款、资金拆借	非经营性往来
小计				26,773.42	2,436.89	264.53	11,178.52	18,296.32		

注2 注3 注4 注5 注6 注6 注6

其他关联人及其附属企业

非经营性资金占用	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
总计				380,243.79	1,225,413.77	11,370.69	1,158,848.12	458,180.13		

注1：2019年公司控股股东宁波杉杉集团有限公司将杉井商业管理(宁波)有限公司股权出售，杉井商业管理(宁波)有限公司及其附属企业将不再作为本公司关联企业披露。

注2：北奔重型汽车集团有限公司系宁波杉杉股份有限公司子公司——内蒙古青杉汽车有限公司的少数股东，发生额系北奔代内蒙古青杉收取的新能源车补贴。

注3：上海杉英投资管理咨询有限公司，系宁波杉杉股份有限公司子公司——上海杉杉锂电材料科技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项逐步归还。

注4：长沙市华杉投资管理有限责任公司，系宁波杉杉股份有限公司子公司——湖南杉杉能源科技股份有限公司的少数股东，往来款项为股权转让受让应付款项逐步归还。

注5：上海明达君力织造有限公司系宁波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。

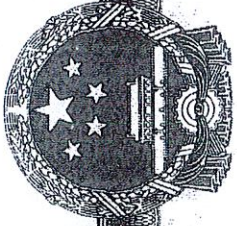
根据协议，本公司在新明达的参股股权每年可获得保底收益。2018年的收益360.90万元已于2019年全部收回，本期应收账款的期末余额主要为2019年的保底收益408万元。

注6：广州云杉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、深圳云杉汽车销售服务有限公司原为宁波杉杉股份有限公司的子公司，于2017年底因杉杉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借于他们的资金，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。2019年已如期归还本金和利息。

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业信用信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

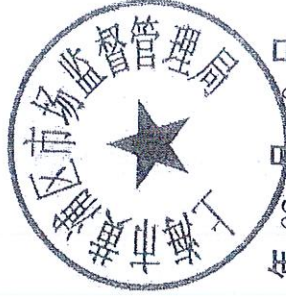
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业财务报表,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜,验证清算报告,出具审计报告;办理企业增资、减资、股权转让及变更注册资本、股权激励和员工持股计划的财务审核业务、出具专项审计报告;法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日

供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

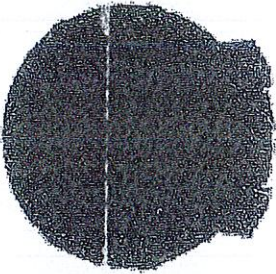
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

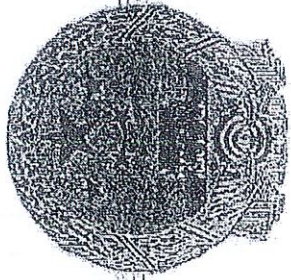
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (特制总文 沪财会[2000]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (特制日期 2000年12月11日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

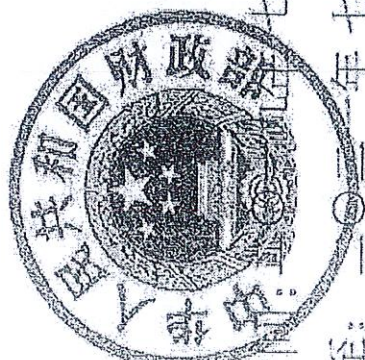
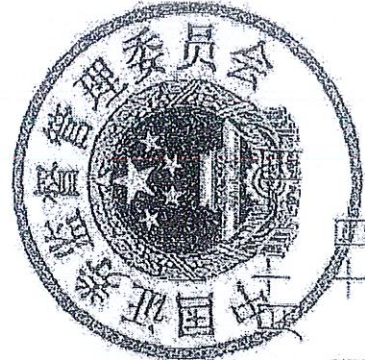
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 秦建弟

仅供出报告使用, 其他无效



发证时间: 二〇一三年七月十七

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一五年七月十四



仅供出报告使用，其他无效

