

# 关于浙江中国小商品城集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

# 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〔2025〕1001号

浙江中国小商品城集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江中国小商品城集团股份有限公司（以下简称小商品城公司）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，我们审计了后附的小商品城公司管理层编制的2024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

本报告仅供小商品城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小商品城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。

为了更好地理解小商品城公司2024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

小商品城公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定编制汇总表，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小商品城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，小商品城公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了小商品城公司 2024 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十五日

附表 2

关于浙江中国小商品城集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 公司的关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初往 来资金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来 资金的利息 (如有) [注 1]	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	义乌兴宸企业管理 有限公司[注 2]	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他流动资产	-	257,396.29	-	257,396.29	-	往来款	经营性往来
上市公 司的 子公 司 及 其 附 属 企 业	义乌兴宸企业管理 有限公司[注 2]	子公司	其他流动资产	254,128.29	3,218.00	-	257,346.29	-	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城 互联网金融信息服 务有限公司	子公司	其他流动资产	3,316.06	2,400.00	-	1,516.06	4,200.00	往来款	非经营性往来
	浙江义乌中国小商 品城进出口有限公 司	子公司	其他流动资产	20,044.51	205,795.00	-	169,200.00	56,639.51	往来款	非经营性往来
	浙江义乌小商品城 旅游发展有限公司	子公司	其他流动资产	6,164.31	-	-	6,164.31	-	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城 海外投资发展有限 公司	子公司	其他流动资产	22,037.53	30,914.00	-	21,350.11	31,601.42	往来款	非经营性往来

	浙江银都酒店管理有限公司	子公司	其他流动资产	-	3,314.89	-	3,070.90	243.99	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城研究院有限公司	子公司	其他流动资产	-	201.98	-	70.00	131.98	往来款	非经营性往来
	浙江中国小商品城集团商业保理有限公司	子公司	其他流动资产	24,000.00	2,000.00	-	15,000.00	11,000.00	往来款	非经营性往来
	义乌市商博数智企业管理有限公司	子公司	其他流动资产	19,186.46	30,043.12	-	-	49,229.58	往来款	非经营性往来
	义乌云带路数据科技有限公司	子公司	其他流动资产	-	3,199.00	-	3,199.00	-	往来款	非经营性往来
	义乌商博云仓企业管理有限公司	子公司	其他流动资产	26,109.79	19,894.78	-	560.00	45,444.57	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城信息技术有限公司	子公司	其他流动资产	1,309.12	369,417.81	-	369,622.47	1,104.46	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城资产运营管理有限公司	子公司	其他流动资产	173.83	-	-	155.70	18.13	往来款	非经营性往来
	义乌中国小商品城本外币兑换有限公司	子公司	其他流动资产	7.69	-	-	-	7.69	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	伊厦成都国际商贸城股份有限公司	重要子公司的少数股东	其他债权投资	4,807.33	-	257.69	5,065.02	-	资金拆借	非经营性往来
	义乌商旅投资发展有限公司	合营企业	长期应收款	3,185.00	-	137.00	1,607.00	1,715.00	资金拆借	非经营性往来
	JEBEL ALI FREE XONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO[注 3]	联营企业	长期应收款	23,890.58	514.58	2,463.89	-	26,869.05	资金拆借	非经营性往来
总计	/	/	/	408,360.50	928,309.45	2,858.58	1,111,323.15	228,205.38	/	/

[注 1] 本公司收取的 2024 年度往来资金的利息包含增值税。

[注 2] 原子公司，现为公司控股股东义乌中国小商品城控股有限责任公司之全资子公司，2024 年 6 月本公司之全资子公司义乌中国小商品城大数据有限公司以 0 对价将其持有的义乌兴宸企业管理有限公司 100% 的股权转让给公司控股股东义乌中国小商品城控股有限责任公司，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收义乌兴宸企业管理有限公司往来款项 257,346.29 万元。2024 年 7 月，本公司与义乌兴宸企业管理有限公司往来累计发生金额为 50.00 万元。

[注 3] JEBEL ALI FREE ZONE TRADER MARKET DEVELOPMENT AND OPERATION FZCO 长期应收款增加由汇率变动导致。