

**关于新疆汇嘉时代百货股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告**

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司
审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-82330558

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 12-00009 号

新疆汇嘉时代百货股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 2 日出具大信审字[2024]第 12-00009 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭春俊

中国 · 北京

中国注册会计师：计 峰

二〇二四年四月二日

附表 2

关于新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2023 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

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	2023 年期末初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	2023 年期末初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	和田帝辰医药生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.33				0.33	销售商品	经营性往来
	乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.57	33.84		15.16	23.26	销售商品	经营性往来
	阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.25	3.49		3.46	0.28	提供服务	经营性往来
	新疆康宇翔生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.92			0.92	销售商品	经营性往来
	昌吉市汇投房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	132.97	2,691.84		2,824.81	0.00	租赁费	经营性往来
	阜康市汇嘉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.96			0.96	销售商品	经营性往来
	阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		34.03		30.44	3.59	销售商品	经营性往来
	阜康市汇嘉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.49	506.01		500.49	6.01	销售商品	经营性往来
	克拉玛依汇嘉文化投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.05	612.58		522.13	90.50	销售商品	经营性往来
	库尔勒孔雀恒宇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.37	6.43		9.79	0.00	销售商品	经营性往来

	司									
	昌吉市汇投房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		50.00			50.00	销售商品	经营性往来
	克拉玛依汇嘉文化投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	16,200.00	18,993.39		32,760.00	2,433.39	购房款	经营性往来
	阜康市汇嘉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		37.70			37.70	建筑服务	经营性往来
	新疆康宇翔生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.06	526.08		471.68	55.46	采购商品	经营性往来
	乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		32.04		17.10	14.94	建筑服务	经营性往来
	新疆疆小凌供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		41.12		40.79	0.33	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,002.48	92,431.41		103,315.68	11,118.21	资金往来	非经营性往来
	克拉玛依汇嘉时代百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,429.30	33,057.84		9,750.50	40,736.64	资金往来	非经营性往来
	昌吉市汇嘉时代百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,196.99	42,287.77		52,073.75	18,411.01	资金往来	非经营性往来
	五家渠汇嘉时代百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.52	12.88		11.60	7.80	资金往来	非经营性往来

	昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.54	0.56		1.10		资金往来	非经营性往来
	新疆好家乡超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	72,404.41	50,366.79		51,491.96	71,279.24	资金往来	非经营性往来
	新疆汇嘉食品产业园有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,760.82	6,900.64		5,176.33	13,485.13	资金往来	非经营性往来
	阜康汇嘉时代百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,453.60	8,163.96		5,248.22	14,369.34	资金往来	非经营性往来
	新疆汇嘉时代物业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.21				0.21	资金往来	非经营性往来
	新疆汇嘉盛德美商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	106.90	4,689.00		764.42	4,031.48	资金往来	非经营性往来
	乌鲁木齐汇嘉惠购超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,468.48		2,052.61	415.86	资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	179,704.86	263,949.76		267,082.02	176,572.60	/	/

