

关于江西国光商业连锁股份有限公司  
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：江西国光商业连锁股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0796-8117072

江西国光商业连锁股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况的专项报告

2024 年度



## 关于江西国光商业连锁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA 12020 号

江西国光商业连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了江西国光商业连锁股份有限公司(以下简称“国光连锁”)2024 年度的财务报表,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和相关财务报表附注,并于 2025 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA12021 号的无保留意见审计报告。

国光连锁管理层根据中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是国光连锁管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计国光连锁 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

为了更好地理解国光连锁 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供国光连锁为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二五年四月二十五日



附表 2

关于江西国光商业连锁股份有限公司

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

| 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 | 2024 年期初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2024 年度占用资金的利息（如有） | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 | 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） | 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 |                |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 经营性往来  |
|                  |                |             |             |                |                       |                    |                 |                |        | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 江西国光云智商贸物流有限公司 | 全资子公司       | 其他应收款       |                | 1,000.00              |                    |                 | 1,000.00       | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                  | 江西国光云创科技有限公司   | 全资子公司       | 其他应收款       |                | 200.00                |                    |                 | 200.00         | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                  | 宜春市国光实业有限公司    | 全资子公司       | 其他应收款       |                | 100.00                |                    |                 | 100.00         | 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               | /              | /           | /           |                | 1,300.00              |                    |                 | 1,300.00       | /      | /      |





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



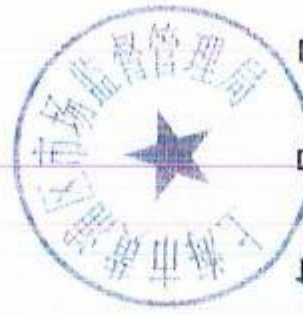
请认真识别  
防伪标志  
以免受欺

|         |                  |        |                  |
|---------|------------------|--------|------------------|
| 名称      | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 出资额    | 人民币15900.0000万元整 |
| 类型      | 特殊普通合伙企业         | 成立日期   | 2011年01月24日      |
| 执行事务合伙人 | 朱建弟, 杨志国         | 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; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 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】

(副)  
本供出报告使用, 其他无效



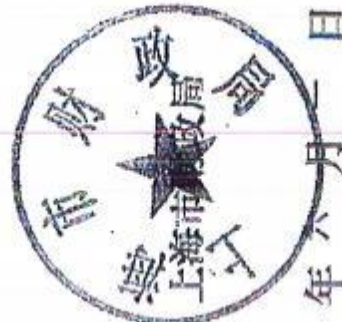
登记机关

2025 年 02 月 14 日

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:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





王斌  
男  
1971-12-19  
注册会计师  
310000062147  
310000062147  
310000062147



禁止报告使用, 其他无效

证书编号: 310000062147  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 07 月 15 日  
Date of Issuance

**年度续登登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经续登合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

王斌的年度续登码



姓名: 沈超  
 Full name: Shen Chao  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1987-04-15  
 Date of birth: 1987-04-15  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: 3101141987041500817  
 Identity card No.: 3101141987041500817



本证书报告使用,其他无效

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062119  
 No. of Certificate: 310000062119

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2019 年 09 月 16 日  
 Date of issuance: 2019 /y 09 m 16 d



沈超(310000062119)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



沈超的年检二维码  
 Shen Chao's annual renewal QR code