

# 关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

CAC 证专字 [2019] 0165 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2018 年度非经常性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3
三、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	

## 关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2018 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

CAC 证专字[2019]0165 号

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司全体股东：

我们接受湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“友阿股份公司”）的委托，根据中国注册会计师审计准则审计了友阿股份公司 2018 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表，2018 年度母公司及合并的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 9 日出具了 CAC 证审字[2019]0180 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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）、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项》（2018 年 2 月修订）的规定，友阿股份公司编制了本专项说明所附的 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用汇总表”）。

编制和对外披露资金占用汇总表，并确保其真实性、合法性和完整性是友阿股份公司管理层的责任。我们对资金占用汇总表所载资料与经我们审计的友阿股份公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对友阿股份公司实施于 2018

年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对专项说明所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2018 年度友阿股份公司与控股股东及其他关联方资金占用情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供友阿股份公司向深圳证券交易所报送 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2018 年度非经常性资金占用及其他关联方资金占用情况汇总表

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

\_\_\_\_\_  
吴 淳

\_\_\_\_\_  
蒋 元

2019 年 4 月 9 日

附件:

**湖南友谊阿波罗商业股份有限公司  
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

单位: 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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
上市公司的子公司及其附属企业	长沙友阿五一广场商业有限公司	子公司	其他应收款		152,855,610.03	1,291,500.00	72,855,610.03	80,000,000.00	财务资助	非经营性占用
	湖南友阿崇格国际名品有限公司	子公司	其他应收款		10,718,203.30	251,777.00	718,203.30	10,000,000.00	财务资助	非经营性占用
	湖南友阿奥莱城商业有限公司	子公司	其他应收款	2,031,111.00	23,144,356.93	967,780.00	1,175,467.93	24,000,000.00	财务资助	非经营性占用
	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	子公司	其他应收款		79,023.08		79,023.08		往来款	非经营性占用
	常德友阿国际广场有限公司	子公司	其他应收款		170,639.25		170,639.25		往来款	非经营性占用
	湖南友阿彩票网络科技有限公司	子公司	其他应收款		28,720.12		28,720.12		往来款	非经营性占用
	湖南宁乡友谊阿波罗商业管理有限公司	子公司	其他应收款	707,408.00	546,815.80		1,254,223.80		往来款	非经营性占用
	湖南常德友谊阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	494,100,350.69	124,256,226.40	44,238,888.00	20,467.20	618,336,109.89	财务资助及往来款	非经营性占用
	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	30,633,450.44	99,411,105.17	6,156,312.18	45,044,555.61	85,000,000.00	财务资助	非经营性占用
	湖南友阿乐美餐饮服务管理有限公司	子公司	其他应收款	35,583.96	3,643,478.60	109,499.00	55,638.76	3,623,423.80	往来款	非经营性占用
	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	75,000,000.00	9,429,725.76	7,604,164.00	9,429,725.76	75,000,000.00	财务资助	非经营性占用
	湖南友阿黄金珠宝有限公司	子公司	其他应收款	14,518,759.42	12,389,256.93		26,908,016.35		借款、代垫款	非经营性占用
	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	子公司	其他应收款	857,117,871.11	101,781,208.19	41,296,945.00	60,484,263.19	898,414,816.11	财务资助及往来款	非经营性占用
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	子公司	其他应收款	467,446,988.00	100,825,310.04	28,891,135.00	46,934,175.04	521,338,123.00	财务资助及往来款	非经营性占用	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				1,941,591,522.62	639,279,679.60	130,808,000.18	265,158,729.42	2,315,712,472.80		

法定代表人: 胡子敬

总经理: 陈细和

财务总监: 龙桂元

会计主管: 龚宇丽