

关于广州市广百股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0500011号





关于广州市广百股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0500011 号

广州市广百股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广州市广百股份有限公司(以下简称“广百股份”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是广百股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计广州市广百股份有限公司2023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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解广百股份2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广州市广百股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王兵

王兵



中国注册会计师:

赵亮

赵亮



中国·武汉

2024年03月22日

附表

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

编制单位：广州市广百股份有限公司

金额单位：人民币万元

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年度往来的累计发生金额(不含利息)	2023年度往来的资金余额(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
其他关联方及附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
总计											
其它关联资金往来	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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度偿还累计发生额	2023年度往来的资金余额(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	广州岭南商旅投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	335.38	89.88	135.39			289.87	租赁保证金	经营性往来
	广州市广百商贸股份有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	其他应收款	9.21		9.21				租赁保证金	经营性往来
	广州市新百百货有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	其他应收款	108.08		108.08				租赁保证金	经营性往来
	广州市华宇新电器有限公司	广州岭南商旅投资集团有限公司联营企业	其他应收款		11.95	11.89			0.06	提供劳务	经营性往来
	广州农村商业银行股份有限公司	广州岭南商旅投资集团有限公司联营企业	应收账款	55.73	234.44	265.24			24.93	销售商品	经营性往来
	广州市妇女儿童用品有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	应收账款		280.63	277.96			2.67	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业											
其他关联方及其附属企业											
总计				508.40	616.90	807.77			317.53		

公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



