

关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

CAC 专字[2025]1330 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、2024 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、附件	
审计机构营业执照和执业许可证复印件	

关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

CAC 专字[2025]1330 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”）的委托，根据中国注册会计师审计准则审计了友阿股份 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2024 年度合并及母公司的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 27 日出具了 CAC 审字[2025]1003 号无保留意见的审计报告。

根据《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》的规定，友阿股份编制了后附的 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“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 2024 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。除了对友阿股份实施于 2024 年度财务报

包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

我们认为，友阿股份管理层编制的 2024 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》的相关规定编制。

本核查报告仅供友阿股份披露 2024 年年度报告时使用，不得用作任何其他目的。

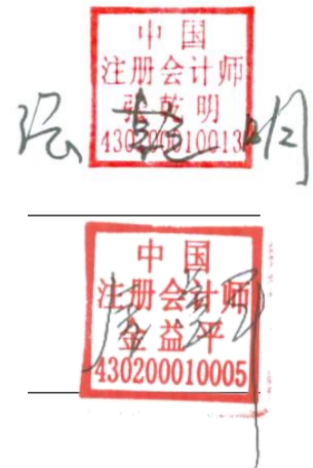


中国 天津

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二五年四月二十七日

附件:

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
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	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	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
控股股东、实际控制人及其 附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其 附属企业										
小计										
其它关联方及其附属企业										
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	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	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										
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	526,251,768.14	5,230,982.80		600.00	531,482,150.94	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南友阿奥莱城商业有限公司	子公司	其他应收款	156,054,982.71	2,515,838.22	10,580,407.62	14,704,372.41	154,446,856.14	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南友阿便利超市管理有限公司	子公司	其他应收款	3,922,840.68	12,982,413.91		6,905,254.59	10,000,000.00	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南常德友谊阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	959,064,461.77	615,949.26	36,252,300.00	2,350,892.29	993,581,818.74	财务资助及往来款	非经营性往来
	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	793,630,823.33	282,685.91	34,961,304.42	90,353.65	828,784,460.01	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	224,119,171.37	24,411,015.22	19,830,166.55	492,589.18	267,867,763.96	财务资助及往来款	非经营性往来
	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	子公司	其他应收款	344,984,950.03	333,353.97		315,998.04	345,002,305.96	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南友阿智家网络科技有限公司	子公司	其他应收款	666,087.63	655,268.74			1,321,356.37	往来款	非经营性往来
	湖南友阿企友购贸易有限公司	子公司	其他应收款		416,758.40		100,800.00	315,958.40	往来款	非经营性往来
	友融零售云数字科技(湖南)有限公司	子公司	其他应收款		28,223.28		28,223.28		往来款	非经营性往来
	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	子公司	其他应付款		70,873,344.60		70,873,344.60		资金及往来款	非经营性往来
	湖南友阿融资担保有限公司	子公司	其他应付款		119,985,849.26		49,985,849.26	70,000,000.00	资金及往来款	非经营性往来
	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	联营企业	其他应收款	137,414,851.91		8,377,978.68	15,270,790.00	130,522,040.59	财务资助	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖南建工友阿房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	27,598,253.08	9,038,792.42			36,637,045.50	项目资金往来款	经营性往来
				3,173,708,190.65	247,370,475.99	110,002,157.27	161,119,067.30	3,369,961,756.61		
小计				3,173,708,190.65	247,370,475.99	110,002,157.27	161,119,067.30	3,369,961,756.61		
总计				3,173,708,190.65	247,370,475.99	110,002,157.27	161,119,067.30	3,369,961,756.61		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: