

关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

CAC 证专字[2024]0216 号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津24Y3B5QL75



目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2023 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	





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路168号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.168 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2024]0216 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 28 日出具了 CAC 证审字[2024]0120 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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）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 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“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 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 2023 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 2023 年度友阿股份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向深圳证券交易所报送 2023 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 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



中国 天津

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2024 年 4 月 28 日



附件:

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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年年初占用资金余额	2023年度计提发生金额(不含利息)	2023年度占用的利息	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
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	2023年年初往来资金余额	2023年度计提发生金额(含利息)	2023年度往来的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业											
上市公司及其附属企业		长沙友阿五一广场商业有限公司	子公司	其他应收款	515,105,043.29	11,147,791.98		1,067.13	526,251,768.14	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	144,748,568.58	15,641,763.94	11,146,424.13	15,481,763.94	156,054,982.71	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	3,133,693.49	3,395,407.39		2,606,260.20	3,922,840.68	往来款	非经营性往来
		湖南常德友道阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	915,265,137.84	695,301.11	43,881,111.13	777,288.31	959,064,461.77	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	758,851,351.40	1,035,612.53	34,865,781.73	1,121,922.33	793,630,823.33	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	181,509,348.64	28,598,307.29	15,530,416.68	1,519,501.24	224,119,171.37	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	345,047,610.94	308,079.60		370,740.51	344,994,950.03	财务资助及往来款	非经营性往来
		湖南友阿智能家居网络科技有限公司	子公司	其他应收款	1,076,001.51	623,161.46		1,033,075.34	666,087.63	往来款	非经营性往来
		湖南友阿企友贸易有限公司	子公司	其他应收款	229,019.71	421,106.99		650,126.70		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	155,884,085.84	399,893,919.05		399,893,919.05		资金及往来款	非经营性往来
		宁波欧派亿睿汇国际贸易有限公司	联营企业	其他应收款	25,813,966.56	1,784,286.52	9,208,794.26	27,678,028.19	137,414,851.91	财务资助	非经营性往来
		湖南建工友阿房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	3,046,663,817.80	463,545,537.86	114,632,527.93	451,133,692.94	27,598,253.08	项目资金往来款	经营性往来
小计					3,046,663,817.80	463,545,537.86	114,632,527.93	451,133,692.94	3,173,708,190.65		
总计											

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：黄庆林
 主任会计师：
 经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：12010011
 批准执业文号：津财会（2007）27号
 批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

审计报告使用

证书序号：0000492

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：天津市财政局
 二〇二一年十二月三十日
 中华人民共和国财政部制



姓名 陈志
 Full name 陈志
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-04-04
 Date of birth 1978-04-04
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit 湖南分所
 身份证号码 432401197804043017
 Identity card No. 432401197804043017

年度检验登记 2018.3.16
 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.

年度检验登记 2019.3.22
 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.

年度检验登记 2020.5.19
 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.

年度检验登记 2021年4月21日
 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.

年度检验登记 2016.3.18
 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.

年度检验登记 2017.3.19
 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.

年度检验登记 2018.3.19
 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.

年度检验登记 2019.3.19
 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.

年度检验登记 2021年3月16日
 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.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 深圳南方民和会计师事务所湖南分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年1月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国注册会计师协会湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年1月15日

注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

注册编号: 440300191038
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年5月8日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中国注册会计师协会湖南分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014.1.10

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国注册会计师协会湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014.1.10

注意事项
 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记 2019.3.19
 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.

年度检验登记 2020.5.19
 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.



姓名 谭金城
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-09-06
Date of birth
工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430224199409062710
Identity card No.

仅供报用



年检登记
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: 120100110182
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 04 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /