

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 资金往来的专项说明

致同会计师事务所（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：京26S63GXHZ



目 录

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的专项说明	1-2
广州市广百股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



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的专项说明

致同专字（2026）第 440A004368 号

广州市广百股份有限公司全体股东：

我们接受广州市广百股份有限公司（以下简称广百股份公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了广百股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 440A005797 号无保留意见审计报告。

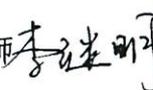
根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，广百股份公司编制了本专项说明所附的广州市广百股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是广百股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计广百股份公司 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对广百股份公司实施于 2025 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2025 年度广百股份公司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的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供广百股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师 



中国注册会计师 



中国·北京

二〇二六年三月二十六日



广州市广百股份有限公司 2025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		单位：万元									
非经营性资金占用	关联方名称	占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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	广州市广百股份有限公司	广州市广百股份有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	应收股利	-	1,250.00	-	-	1,250.00	-	非经营性往来
小计					-	1,250.00	-	-	1,250.00		
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及附属企业											
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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年期末占用资金余额	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	广州市妇女儿童用品有限公司	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	1.14	132.32	-	131.02	2.44	-	经营性往来
	广州农村商业银行股份有限公司	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关联企业	应收账款	18.36	162.00	-	180.08	0.28	-	经营性往来
	广州岭南商旅集团控股有限公司	广州岭南商旅集团控股有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	应收账款	-	58.89	-	58.65	0.24	-	经营性往来
	广州市广百物流有限公司	广州市广百物流有限公司	同受广州岭南商旅投资集团有限公司控制	其他应收款	11.76	-	-	-	11.76	-	经营性往来
	广州岭南商旅投资集团有限公司	广州岭南商旅投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	289.87	-	-	-	289.87	-	经营性往来
	广州市妇女儿童用品有限公司	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	其他应收款	2,980.19	-	-	147.88	158.86	-	经营性往来
	肇庆广百商贸有限公司	肇庆广百商贸有限公司	子公司	其他应收款	1,149.09	-	-	2,980.19	-	-	非经营性往来
	广州市广百佳淘商贸有限公司	广州市广百佳淘商贸有限公司	子公司	其他应收款	302.30	-	-	1,149.09	-	-	非经营性往来
	广州市广百联合贸易有限公司	广州市广百联合贸易有限公司	子公司	其他应收款	3,120.37	12,142.20	-	11,347.00	1,097.50	-	非经营性往来
	广州市广百字力五金交电有限公司	广州市广百字力五金交电有限公司	子公司	其他应收款	3,120.37	-	-	0.00	3,120.37	-	非经营性往来
	揭阳市广百商贸有限公司	揭阳市广百商贸有限公司	子公司	其他应收款	6,262.69	17.70	-	11.00	6,269.39	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	茂名市广百商贸有限公司	茂名市广百商贸有限公司	子公司	其他应收款	4,447.55	1,027.23	-	607.97	4,866.81	-	非经营性往来
	广州市新大新有限公司	广州市新大新有限公司	子公司	其他应收款	720.38	16,637.65	-	13,730.49	3,627.54	-	非经营性往来
	广州市新大新番禺易发商厦有限公司	广州市新大新番禺易发商厦有限公司	子公司	其他应收款	1,186.87	6,883.31	-	8,070.18	-	-	非经营性往来
	佛山市新大新百货有限公司	佛山市新大新百货有限公司	子公司	其他应收款	225.56	4,048.32	-	4,273.88	-	-	非经营性往来
	广州市铂尚珠宝首饰有限公司	广州市铂尚珠宝首饰有限公司	子公司	其他应收款	918.00	-	-	918.00	-	-	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
总计					21,634.12	41,416.36	-	43,605.42	19,445.05		

本表已于2026年3月26日获第八届董事会第三次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





姓名 Full name 李继明
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-10-04
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所
 (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 Identity card No. 360403197110041538

此件仅供业务报告使用，复印无效



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: 440100210005
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 07 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

李继明(440100210005), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



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.



李继明 440100210005

年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 谭鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-11-27
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 41251198311277238
 Identity card no.

此件仅供业务报告使用 复印无效



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



谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



证书编号: 440100020131
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 12 月 07 日
 Date of Issuance y m d

2018年3月换发

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.



谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



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.



谭鹏 440100020131

年 月 日
 y m d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层



经营范围

审计企业会计报表，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
相关报告；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；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制