

关于中百控股集团股份有限公司 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（2023）0100071 号

中百控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中百控股集团股份有限公司（以下简称“中百集团”）2022年12月31日合并及公司的资产负债表，2022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2022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、完整的审核证据是中百集团管理层的责任，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中百控股集团股份有限公司2022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。

为了更好地理解中百集团2022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。

本审核报告仅供中百控股集团股份有限公司2022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：_____

刘起德

中国注册会计师：_____

艾雯冰

上市公司 2022 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：中百控股集团股份有限公司

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 | 2022 年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生额 | 2022 年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 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 | 2022 年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生额 | 2022 年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 武汉商贸集团有限公司 | 本公司第一大股东控股股东 | 应收账款 | | 1.76 | | 1.19 | 0.57 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 武汉东湖创新科技投资有限公司 | 本公司第一大股东控股股东全资子公司 | 应收账款 | | 0.03 | | | 0.03 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 武汉畅鑫物流发展有限责任公司 | 本公司第一大股东控股股东控制公司 | 应收账款 | | 0.33 | | 0.33 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 武汉中百百货有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 126,576.02 | 12,007.49 | | 17,967.54 | 120,615.97 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 武汉中百物流配送有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 30,334.37 | 12,798.95 | | 5,436.10 | 37,697.22 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 武汉中百新晨环保包装科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,148.80 | 2,100.00 | | 3,180.00 | 2,068.80 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 中百集团钟祥置业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 26,440.51 | 8.11 | | 1,600.00 | 24,848.62 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 中百集团武汉生鲜食品加工配送有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 31,028.80 | 12,210.93 | | 13,453.25 | 29,786.48 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 武汉中百大厨房供应链有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 1,550.00 | | 1,000.00 | 550.00 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 武汉中百百货有限责任公司仙桃分公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 15.00 | | 15.00 | | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 武汉百融资产运营有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 0.33 | | 0.33 | | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| | 中百仓储超市有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 21.70 | | 21.63 | 0.07 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 湖北永辉中百超市有限公司 | 本公司的联营公司 | 应收账款 | 0.31 | | | | 0.31 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 武汉唐肴鲜生食品有限公司 | 本公司的联营公司 | 应收账款 | 1.64 | 275.05 | | 275.95 | 0.74 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 供销中百支付有限公司 | 本公司的联营公司 | 应收账款 | 0.01 | | | 0.01 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 湖北交投中百商业管理有限公司 | 本公司的联营公司 | 应收账款 | | 2.54 | | 2.54 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 武汉唐肴鲜生食品有限公司 | 本公司的联营公司 | 其他应收款 | 15.48 | 872.81 | | 861.01 | 27.28 | 销售原料 | 经营性往来 |
| | 供销中百支付有限公司 | 本公司的联营公司 | 其他应收款 | | 6.50 | | 6.50 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| 总 计 | — | — | — | 217,545.94 | 41,871.53 | | 43,821.38 | 215,596.09 | — | — |