

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  
专项审核意见



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层 传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：[Office@zhongtianheng.com.cn](mailto:Office@zhongtianheng.com.cn)

# 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 的专项审核意见

中天恒专审字（2026）第 0701 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”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注的基础上，对后附《上市公司 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”）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》（证监会公告[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，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。

我们将后附汇总表所载资料与我们审计中百集团 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，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中百集团 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

**附件：**上市公司 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

(此页无正文，为签字、盖章页)

北京中天恒会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 赵志新  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 武战伟

中国·北京

二〇二六年四月二十日

# 上市公司 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：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	2025 年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 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	2025 年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生额	2025 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		-		-		销售商品	经营性往来
	武汉商贸集团有限公司	本公司第一大股东控股股东	其他应收款		-		-		销售商品	经营性往来
	武汉商贸资产经营集团有限公司	本公司第一大股东控股股东控制公司	应收账款	6.26	75.45		74.73	6.98	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	102,956.46	62,687.96		71,207.85	94,436.57	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	63,708.34	36,109.68		26,528.05	73,289.97	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	622.06	8,261.00		6,980.29	1,902.77	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	21,932.38	138.11		1,365.00	20,705.49	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	26,151.09	8,431.89		9,935.02	24,647.96	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						内部代垫款	非经营性往来
	武汉数智云科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,411.45	15,887.31		15,452.86	2,845.90	内部代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖北农发古唐鲜食科技有限公司	本公司的联营公司	应收账款	9.90	246.58		246.99	9.49	销售商品	经营性往来
	湖北农发古唐鲜食科技有限公司	本公司的联营公司	其他应收款	2.59	21.34		20.90	3.03	销售原料	经营性往来
总计	—	—	—	217,800.53	131,676.82		131,629.19	217,848.16	—	—

公司负责人：汪梅方

主管会计工作的负责人：胡剑

会计机构负责人：姚芸