

关于上海百联集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海百联集团股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-23280000



关于上海百联集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZA10890 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

我们审计了上海百联集团股份有限公司(以下简称“百联股份”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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,并于 2024 年 4 月 11 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZA10888 号的无保留意见审计报告。

百联股份管理层根据中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是百联股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计百联股份 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露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。

为了更好地理解百联股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





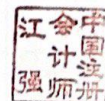
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

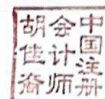
本报告仅供百联股份为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



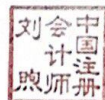
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月十一日



附表 2

关于上海百联集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										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
										非经营性占用
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	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	安付宝商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,288.25	198,580.66		194,735.63	7,133.28	OK 卡款	经营性往来

	上海百联商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.30	2,283.27		2,283.24	5.33	货款	经营性往来
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.36			0.36		货款	经营性往来
	上海友谊集团物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	110.69	1,312.29		1,422.98		租金	经营性往来
	上海百联汽车服务贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.07			47.07		租金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,686.57	210,901.54		206,949.60	6,638.51	百联通积分款	经营性往来
	百联集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37.82	922.28		926.35	33.75	货款	经营性往来
	上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	984.96	3,448.27		3,693.28	739.95	货款	经营性往来
	上海百联利安食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	71.20	135.55		71.20	135.55	货款	经营性往来
	上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	68.04	74.05		68.04	74.05	货款	经营性往来
	华联集团吉买盛购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,036.80	1,090.59		1,036.80	1,090.59	货款	经营性往来
	上海汇丰医药药材有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.26	2.14			11.40	货款	经营性往来
	上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.02				4.02	货款	经营性往来
	上海百联世纪购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1.82			1.82	货款	经营性往来
	上海百联物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		6.00			6.00	物业费	经营性往来
	百联集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.83				0.83	保证金	经营性往来
	上海百联物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00	28.82		28.10	2.72	水电费及押金	经营性往来

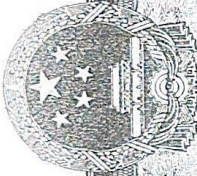
好美家装潢建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	100.00				100.00	押金	经营性往来
上海百联房地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	79.92	9.81			89.73	押金	经营性往来
上海友谊集团物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	155.17				155.17	押金	经营性往来
百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.21	117.62		117.81	3.02	押金	经营性往来
上海物资集团房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.12	0.31			3.43	押金	经营性往来
百联集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,266.82	998.80		1,282.45	983.17	百联通积分、沉淀积分等	经营性往来
上海百联世纪购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.72	13.71		13.71	21.72	押金	经营性往来
上海河岸商业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	80.33				80.33	押金	经营性往来
上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		24.31			24.31	销售款	经营性往来
上海百联商业互联网有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.54			0.54		货款	经营性往来
上海商务中心股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	100.00				100.00	押金	经营性往来
华联集团吉买盛购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	19.06			14.43	4.63	冷链配送款	经营性往来
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.13				8.13	押金	经营性往来
上海全方物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	69.59	1.83		69.59	1.83	物流费	经营性往来
上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50.94	2.54			53.48	仓储物流款	经营性往来

	上海证券有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	86,517.00	13,045.77			99,562.77	委托理财	注
	百联集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	20,026.00	1,002.00		21,028.00		委托理财	
上市公司的子公司及其附属企业	上海百联百货经营有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	91,029.37	88,994.37		104,184.65	75,839.09	借款	非经营性往来
	安庆市百纵商业投资管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	44,621.80	44,621.80	4,811.45	49,433.25	44,621.80	借款	非经营性往来
	东方商厦有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,657.13	5,657.13		2,230.80	9,083.46	借款	非经营性往来
	杭州百联奥特莱斯商业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	425.00	425.00		850.00		借款	非经营性往来
	济南百联商业管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	54,598.51	54,598.51	4,400.49	74,697.02	38,900.49	借款	非经营性往来
	宁波百联东方商厦有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	14,354.19	14,354.19		14,384.94	14,323.44	借款	非经营性往来
	山东百联海那商业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,356.77	3,356.77		5,288.27	1,425.27	借款	非经营性往来
	上海百联东郊购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,330.60	3,330.60		2,449.73	4,211.47	借款	非经营性往来
	上海百联购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	7,510.00			5,200.00	2,310.00	借款	非经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,410.84	5,410.84		7,731.62	3,090.06	借款	非经营性往来
	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	24,305.00	24,305.00		24,915.18	23,694.82	借款	非经营性往来
	上海浦东永安百货有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	10,427.15	10,427.15		12,544.25	8,310.05	借款	非经营性往来
	上海普陀友谊商店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,500.00	2,500.00		1,550.12	3,449.88	借款	非经营性往来
	上海青浦百联东方商厦有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,780.78	2,867.75			4,648.53	借款	非经营性往来
	上海杨浦百联东方商厦有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,161.43	3,161.43		2,957.56	3,365.30	借款	非经营性往来
	上海友谊百货有	上市公司的附属企业	其他应收款	32,696.76	12,137.69			44,834.45	借款	非经营性往来

	限公司									
	沈阳百联购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	67,149.35	67,149.35		67,149.35	67,149.35	借款	非经营性往来
	上海第一百货松江店有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	560.00	560.00		1,120.00		借款	非经营性往来
	上海百联邻里商业管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		300.00			300.00	借款	非经营性往来
	重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,000.00				15,000.00	借款	非经营性往来
	上海普陀友谊商店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,363.04				5,363.04	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海上影百联影院管理有限公司	联营企业	其他应收款	1,341.06	58.35		74.65	1,324.76	借款	非经营性往来
	上海虹桥友谊商城有限公司	联营企业	其他应收款	32,529.18	-32,860.86	331.68			借款	非经营性往来
总计	/	/	/	543,962.68	745,359.05	9,543.62	810,550.57	488,314.78	/	/

注：2021年4月，经公司董事会审计委员会2021年第三次会议及公司第八届董事会第三十次会议审议批准，本公司控股子公司联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）与上海证券有限责任公司（以下简称“上海证券”）订立《投资理财合作框架协议》，进行金融资产投资合作。2021年7月，联华超市控股子公司杭州联华华商集团有限公司（以下简称“华商集团”）与上海证券签订《上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划资产管理合同》，华商集团委托上海证券进行资产管理，期限为2年，资产投资范围为：接受国务院金融监管机构监管的机构发行的资产管理产品，2023年9月双方签订《上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划资产管理合同之补充协议（二）》，将资产管理计划期限展期至2026年12月31日。截至2023年12月31日，该资产管理计划本金为95,200.00万元，净值99,562.77万元。

注2：根据百联股份与百联集团财务有限责任公司2022年签订的《受托投资管理协议》，百联股份委托百联集团财务有限责任公司进行投资管理，购买百联财务-创赢增利3号集合资产管理计划20,000.00万元，截至2023年12月31日，该资产计划已处置。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份码，了解更多经营信息，办理相关业务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，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，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、法律事务；法律法规规定的其他项目；经相关部门批准后，方可开展经营业务。

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

出资额 人民币15450.0000万元整



仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

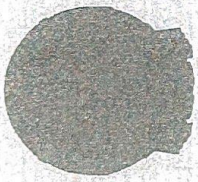
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

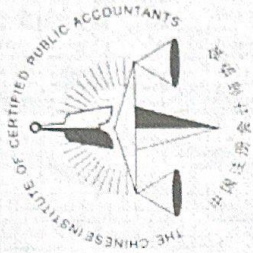


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



江强
 立信会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 31000140572

Full name
 Sex
 Date of birth
 Working unit
 Identity card No.



本证书自2021年10月30日起
 失效
 其他无效

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.

江强(31000140572)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

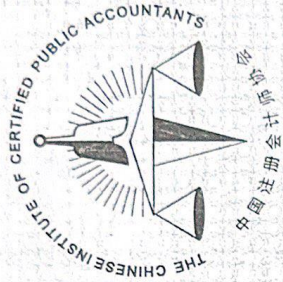
江强的年检二维码

年 月 日
 y m 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 月 日
 y m d



胡佳裔
女
1984-08-05
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
310103198408056029

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



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.



胡佳裔(310000061382)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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.



胡佳裔年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 31000061949
 No. of Certificate:
 批准书编号: 上海市注册会计师协会
 Authorized Issuer of FAs
 发证日期: 2019年06月14日
 Date of Issuance:

刘颖(31000061949)
 身份证号2021年年度
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

刘颖的年检二维码

Annual Renewal Registration
 年度检验登记
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

立信会计师事务所
 立信会计师事务所
 特殊普通合伙
 SHUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

刘颖
 女
 1989-12-28
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 340502198912280020

姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会