关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

CAC专字[2026]1931号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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264KXK2ND0

目　　录

目　录	页　码
一、专项说明	1-2
二、2025 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	

CAC

CAC

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编:300042
52/F Centre Plaza,No.188 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.caccpallp.com

关于湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

CAC 专字[2026]1931 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 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 2026 年 4 月 28 日出具了 CAC 审字[2026]1464 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》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 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“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 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对友阿股份实施于 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 2025 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 2025 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 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

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 . 天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二六年四月二十八日

附件：

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
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

单位：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年期初占用资金余额	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	2025年度偿还累计发生金额	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										
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**	**2025年期初往来资金余额**	**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**	**2025年度偿还累计发生金额**	**2025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										
上市公司的子公司及其附属企业	长沙友阿五一广场商业有限公司	子公司	其他应收款	531,482,150.94	1,014,389.68		4,970,448.72	527,526,091.90	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	154,446,856.14	2,536,144.86	9,458,775.36	13,165,388.85	153,276,387.51	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	10,000,000.00	3,758,575.11		512,255.97	13,246,319.14	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南常德友谊阿波罗有限公司	子公司	其他应收款	993,581,818.74	9,951,635.75	36,208,550.00	3,509,859.50	1,036,232,144.99	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	828,784,460.01	326,405.37	29,751,378.13	228,282.46	858,633,961.05	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	267,867,763.96	555,531.73	20,277,777.65	139,175.16	288,561,898.18	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	345,002,305.96	338,583.17		366,439.40	344,974,449.73	财务资助及往来款	非经营性往来
	湖南友阿智家网络科技有限公司	子公司	其他应收款	1,321,356.37	732,511.16			2,053,867.53	往来款	非经营性往来
	湖南友阿企友购贸易有限公司	子公司	其他应收款	315,958.40	468,893.42		300,000.00	484,851.82	往来款	非经营性往来
	友融零售云数字科技（湖南）有限公司	子公司	其他应收款		57,016.25		57,016.25		往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	联营企业	其他应收款	130,522,040.59		7,911,178.90	15,038,603.76	123,394,615.73	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	36,637,045.50	4,336,620.36			40,973,665.86	项目资金往来款	经营性往来
小计				**3,299,961,756.61**	**24,076,306.86**	**103,607,660.04**	**38,287,470.07**	**3,389,358,253.44**		
总计				**3,299,961,756.61**	**24,076,306.86**	**103,607,660.04**	**38,287,470.07**	**3,389,358,253.44**		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：