

# 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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 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[2025]第 ZA10791 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”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 4 月 14 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA10788 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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

二〇二五年四月十四日



附表 2

**关于上海百联集团股份有限公司**  
**2024 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	2024 年期初 占用资金余额	2024 年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计发 生金额	2024 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	2024 年期初 往来资金余额	2024 年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计发 生金额	2024 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	安付宝支付有限公司 /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	7,133.28	174,683.96		169,471.68	12,345.56	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	5.33	1,586.89		1,562.58	29.64	货款	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	6,638.51	152,245.57		150,750.58	8,133.50	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	33.75	1,338.93		1,362.01	10.67	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	739.95	5,612.02		6,046.44	305.53	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	135.55	39.15		135.55	39.15	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	74.05	81.30		80.94	74.41	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	1,090.59	913.31		1,090.59	913.31	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	11.40			11.40		货款	经营性往来
	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.01			0.01	物业费	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	15.84		12.00	5.66	物业管理费	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
	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	预付款项		0.75		0.60	0.15	物业费	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	预付款项		0.00			0.00	货款	经营性往来
	上海闸北华联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	预付款项	9.96				9.96	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	预付款项	0.00				0.00	货款	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	2.72			0.72	2.00	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	89.73	0.50			90.23	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	3.02	1,261.94		128.35	1,136.61	押金和线上未结算款项	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	3.43				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	983.17	3,680.38		3,711.82	951.73	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				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	41.59			121.92	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	1,849.58		109.05	1,764.84	线上未结算款项	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	1.77			101.77	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	4.63			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	1.83				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	53.48	162.05		53.48	162.05	仓储物流款	经营性往来
	上海全优赢供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		18.20			18.20	押金	经营性往来

	安付宝支付有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.07			0.07	卡券回笼款	经营性往来
	上海友谊集团置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7.61			7.61	押金	经营性往来
	上海百联电器科技服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.10			3.10	押金	经营性往来
	上海一百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		1.45			1.45	押金	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	交易性金融资产	99,562.77	34,696.92		1,000.38	133,259.31	委托理财	注
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	子公司及其控制的法人	其他应收款	75,839.09	24,211.01			100,050.10	借款	非经营性往来
	安庆市百纵商业投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,621.80				44,621.80	借款	非经营性往来
	东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,083.46	5,641.51			14,724.97	借款	非经营性往来
	济南百联商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	38,900.49	3,190.43			42,090.92	借款	非经营性往来
	宁波百联东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,323.44	373.41			14,696.85	借款	非经营性往来
	山东百联海那商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,425.27	1,481.50		2,906.77		借款	非经营性往来
	上海百联东郊购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,211.47	5,518.53		9,730.00		借款	非经营性往来
	上海百联购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,310.00				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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,090.06	2,647.72			5,737.78	借款	非经营性往来
	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,694.82			0.52	23,694.30	借款	非经营性往来
	上海浦东永安百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,310.05			715.07	7,594.98	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	3,449.88	1,199.99			4,649.87	借款	非经营性往来
	上海青浦百联东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,648.53	1,851.47		6,500.00		借款	非经营性往来

	上海杨浦百联东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,365.30			1,016.05	2,349.25	借款	非经营性往来
	上海友谊百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,834.45	1,411.95		3,137.69	43,108.71	借款	非经营性往来
	沈阳百联购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,149.35				67,149.35	借款	非经营性往来
	上海百联邻里商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00			100.00	200.00	借款	非经营性往来
	上海百联申港商业经营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		833.54			833.54	借款	非经营性往来
	上海百联又一城商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,450.00			3,450.00	借款	非经营性往来
	上海虹桥友谊商城有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,950.00			2,950.00	借款	非经营性往来
	上海百联徐汇购物广场有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,242.82			1,242.82	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	无									
	无									
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	1,324.76		58.51	58.51	1,324.76	借款	非经营性往来
总计	/	/	/	488,324.74	434,246.77	58.51	359,866.71	562,763.31	/	/

注：2021年4月，经本公司董事会审计委员会2021年第三次会议及本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2024年12月31日，该资产管理计划本金为123,000.0095,200.00万元，净值133,259.31万元。



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年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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）

仅供出报告使用，其他无效。

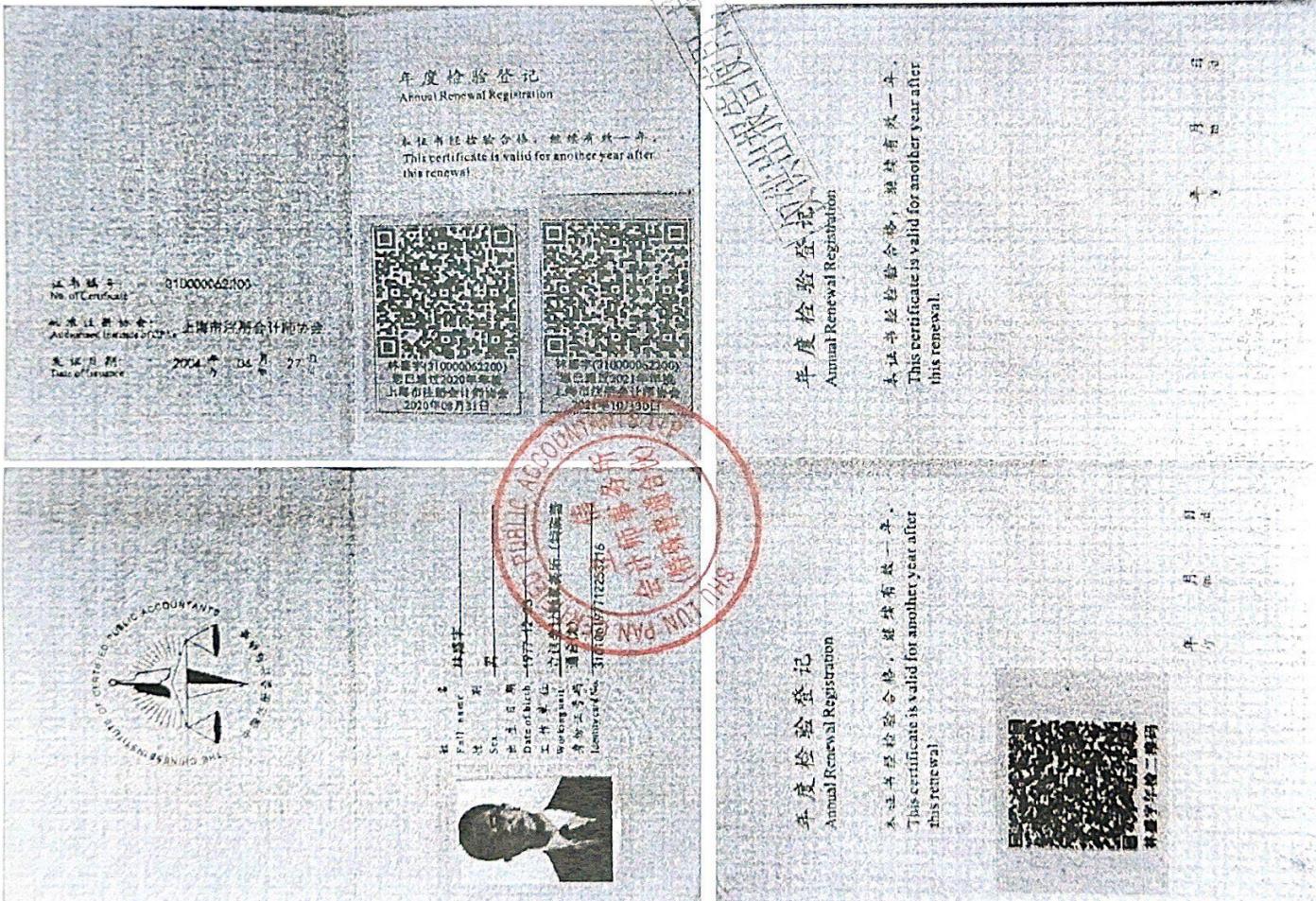
证书序号: 0001247

### 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》。



中华人民共和国财政部制



<p>胡佳音</p> <p>女 ★</p> <p>出生日期: 1984-08-05</p> <p>工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>身份证号码: 310103198408050213</p>		<p>胡佳音</p> <p>女 ★</p> <p>出生日期: 1984-08-05</p> <p>工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>身份证号码: 310103198408050213</p>	
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p></p> <p>胡佳音(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</p>		<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p></p> <p>胡佳音(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</p>	

