

关于汉商集团股份有限公司
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(2025) 0101041 号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
上市公司 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	1

关于汉商集团股份有限公司 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(2025)0101041 号

汉商集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了汉商集团股份有限公司（以下简称“汉商集团”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 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 2024 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、完整的审核证据是汉商集团管理层的责任，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汉商集团股份有限公司 2024 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。

为了更好地理解汉商集团 2024 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。

本审核报告仅供汉商集团股份有限公司 2024 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：

黄晓华

中国注册会计师：

周 晗

中国·武汉

2025年4月29日

附表

上市公司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

编制单位：汉商集团股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	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年度偿还累计发生额	2024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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2024年初往来资金余额	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年度偿还累计发生额	2024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	卓尔智诚（随州）建设有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	10.00				10.00	广告款	经营性往来
	卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	1.02				1.02	货款	经营性往来
	卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	0.20				0.20	货款	经营性往来
	卓尔购信息科技（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	3.66				3.66	货款	经营性往来
	武汉卓尔万悦物业管理有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	1.57				1.57	货款	经营性往来
	宁波海上鲜电子商务有限公司	实际控制人参股的企业	应收账款	0.36				0.36	货款	经营性往来
	湖南华数智能技术有限公司	实际控制人所控制的企业	应收账款	0.54				0.54	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	武汉国际会展中心股份有限公司	子公司	其他应收款	38,090.31	2,776.01	1,439.87	4,926.28	37,379.91	往来款	非经营性往来
	武汉市汉商集团旅业有限公司	子公司	其他应收款	1,758.90				1,758.90	往来款	非经营性往来
	武汉汉元物业管理有限公司	子公司	其他应收款	361.45	177.01		104.01	434.45	往来款	非经营性往来
	武汉市鑫瑞物业管理有限公司	子公司	其他应收款	286.00				286.00	往来款	非经营性往来
	汉商优品网络科技有限公司	子公司	其他应收款	92.60	0.01		30.00		往来款	非经营性往来
	武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	子公司	其他应收款	10.43	42.53		52.96		往来款	非经营性往来
	汉商传媒有限公司	子公司	其他应收款		0.003855			0.003855	往来款	非经营性往来
	汉商大健康产业有限公司	子公司	其他应收款	4,062.60	0.02		1,255.00	2,807.62	往来款	非经营性往来
	武汉善客优商贸有限公司	子公司	其他应收款	10.15	14.35		6.00		往来款	非经营性往来
	汉商康养（湖北）有限公司	子公司	其他应收款	10,249.82	18.04	308.79	715.14	9,861.51	往来款	非经营性往来
	尚上（武汉）饮品有限公司	子公司	其他应收款	80.00				80.00	往来款	非经营性往来
	湖北汉商汇瑞康养有限公司	子公司	其他应收款	604.32	120.00	34.23		758.55	往来款	非经营性往来
	重庆迪康中药制药有限公司	子公司	其他应收款	5,400.00	5,307.12			10,707.12	往来款	非经营性往来
	湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理有限公司	子公司	其他应收款		3,653.58	49.93	2,477.53		往来款	非经营性往来
	汉商康养（湖北）有限公司	子公司	应收股利	140.00				140.00	股利分配	非经营性往来
	武汉君信企业管理有限公司	子公司	应收股利	6,836.53				6,836.53	股利分配	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	武汉华科生殖专科医院	持股的非营利性单位	其他应收款		100.00			100.00	往来款	非经营性往来
总计				68,000.46	12,208.67	1,832.82	9,566.92	72,475.03		

公司负责人：

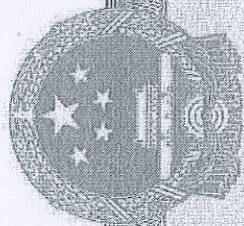


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978508B

扫描二维码“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、曾云鸿、杨荣华

经营范围

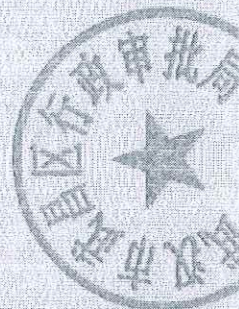
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

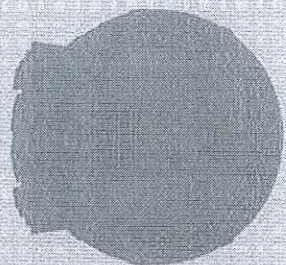
主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号-长江产业大厦17-18楼



登记机关

2025 年 1 月 17 日



证书序号: 0017829

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:

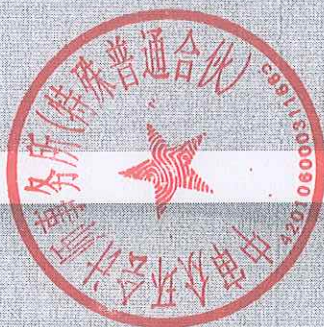


中华人民共和国财政部制



姓名	黄晓华
性别	男
出生日期	1978-10-20
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号	422301197810200514





证书编号:
No. of Certificate

420000394714

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

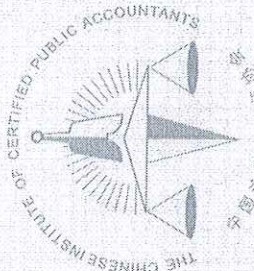
发证日期:
Date of Issuance

2003 年 09 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration







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

姓名: 周隆

Full name: 周隆

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1987-11-18

Date of birth: 1987-11-18

工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

Working unit: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

身份证号: 42010600003319133

Identity card No: 42010600003319133





证书编号:
No. of Certificate 420100050441

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 07 月 23 日

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.



