

关于银座集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他 关联资金往来的专项说明

目 录

关于银座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的专项说明	1-3
银座集团股份有限公司 2024 年度非经营性资 金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



关于银座集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通（2025）证审字 31100002 号-1 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们接受银座集团股份有限公司（以下简称银座股份公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了银座股份公司 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、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中证天通(2025)证审字 31100002 号无保留意见审计报告。

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号--业务办理(2023 年 12 月修订)》上证函【2023】3870 号等有关规定，银座股份公司编制了本专项说明所附的银座集团股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是银座股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计银座股份公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对银座股份公司实施于 2024 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2024 年度银座股份公司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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供银座股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



本页无正文，系中证天通（2025）证审字 31100002 号-1 号《关于银座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的专项说明》签字页。



中国注册会计师
(项目合伙人)

鞠录波



中国注册会计师

胥传超



中国·北京

2025 年 3 月 24 日





银座集团股份有限公司 2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：银座集团股份有限公司

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 计发生金额	2024年期末占 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	2024年年初往 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 计发生金额	2024年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	山东银座配送有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司	应收账款	9.10	346.47		123.11	232.46	货款	经营性往来
	济南银座佳悦酒店有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	应收账款	1,853.33	1,323.50		643.17	2,533.66	房屋租赁	经营性往来
			预付账款	64.35	608.02		533.90	138.47	货款	经营性往来
	山东银座商城股份有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	其他应收款		9,782.93		9,782.93		托管费	经营性往来
			其他应收款	8,155.44	87,851.29		87,376.72	8,630.01	代收款项※1	经营性往来
	银座云生活电子商务有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司	其他应收款	2,606.08	32,285.02		29,090.55	5,800.55	代收款项※1	经营性往来
	易通金服支付有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	其他应收款	40.81			40.81		代收款项※2	经营性往来
	鲁商集团有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	其他应收款	167.25	11,720.90		11,813.22	74.93	应收款项※3	经营性往来
	莱芜银座置业有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司	预付账款	312.57	1,388.25		1,700.82		房屋租赁	经营性往来
	菏泽鲁商置业有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司	预付账款	14.86	2,133.21		2,142.33	5.74	房屋租赁	经营性往来
	山东易通商业保理有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	预付账款		499.20		366.40	132.80	货款	经营性往来
	山东银座电器有限责任公司	山东银座商城股份有限公司子公司	预付账款		1,551.30		1,509.49	41.81	货款	经营性往来
	山东省商业集团财务有限公司	山东省商业集团有限公司子公司	银行存款	94,953.82	3,208,227.85	2,046.61	3,166,380.53	138,847.75	存放在财务公司的资金	财务公司存款
	青州银座商城有限公司	子公司	其他应收款	1,232.99	665.37		319.25	1,579.11	暂借款	非经营性往来
	银座集团德州商城有限公司	子公司	其他应收款	33,822.39	6,806.79		2,755.55	37,673.63	暂借款	非经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	青岛乾豪房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	73,261.17	19,615.70		18,487.82	74,190.05	暂借款	非经营性往来
	山东银座购物中心有限公司	子公司	其他应收款	101,527.13	40,218.01		42,756.12	98,989.02	暂借款	非经营性往来
	威海宏图贸易有限公司	子公司	其他应收款	41,968.31	1,000.00		1,000.00	41,968.31	暂借款	非经营性往来
	青岛银座投资开发有限公司	子公司	其他应收款	135,602.69	19,645.99		9,093.91	146,154.77	暂借款	非经营性往来
	保定银座商城有限公司	子公司	其他应收款	21,816.95	3,042.55		21.29	24,838.21	暂借款	非经营性往来
	石家庄东方城市广场有限公司	子公司	其他应收款	5,891.52	1,056.97		3,728.51	3,219.98	暂借款	非经营性往来
	山东星座汇商业管理有限公司	子公司	其他应收款	1,841.13	4,274.89		2,137.46	3,978.56	暂借款	非经营性往来
	泰安银座岱宗购物广场有限公司	子公司	其他应收款		2,297.02		8.94	2,288.08	暂借款	非经营性往来
	山东滨州银座茂商业管理有限公司	子公司	其他应收款		2,688.28		2,000.00	688.28	暂借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业										
总计				524,941.89	3,459,029.51	2,046.61	3,393,812.83	592,205.18		

※1主要系开展线上购物，代收的货款。期末山东银座商城股份有限公司在公司存入相关的款项，作为该代收款的各付保证金。

※2系前台收款业务（第三方支付）。

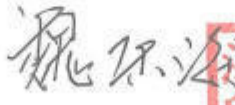
※3系应收商户积分款项。

本表已于2025年3月24日获第十三届董事会第十一次会议批准。

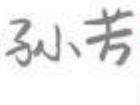
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张先云

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；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 3512.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2025年01月20日



会计师事务所

执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日



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》。

证书序号：0011978

发证机关：



二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制

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

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名
Full name 鞠录波

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-08-01

工作单位
Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号
Identity card 370722197808016614

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

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名
Full name 鞠录波

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-08-01

工作单位
Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号
Identity card 370722197808016614

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年
注册会计师
年检合格专用章

2022年
注册会计师
年检合格专用章

2023年
注册会计师
年检合格专用章

2024年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号:
No. of Certificate 370900010129

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2010 11 02

年 月 日
/y /m /d


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



姓名 肾传超
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1977-11-02
Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合
Working unit 通合伙) 山东分所

身份证号码 370303197711021252
Identity card No.

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020365411


 年度检验合格专用章
 Annual Renewal of Registration


 2015年注册会计师年度检验合格专用章


 2014年注册会计师年度检验合格专用章

证书编号: 370900010085
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 24 日
 Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.


 年度检验合格专用章
 Annual Renewal of Registration


 2017年注册会计师年度检验合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020365411


 年度检验合格专用章
 Annual Renewal of Registration


 2017年注册会计师年度检验合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期: 2019 年 7 月 19 日
 Transfer-out date: 2019/7/19

转入日期: 2019 年 7 月 19 日
 Transfer-in date: 2019/7/19