

**关于利群商业集团股份有限公司
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：利群商业集团股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-65542288

利群商业集团股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

关于利群商业集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025JNAA7B0417

利群商业集团股份有限公司

利群商业集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了利群商业集团股份有限公司(以下简称利群股份)2024 年度财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的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以及财务报表附注,并于 2025 年 4 月 24 日出具了 XYZH/2025JNAA7B0416 号无保留意见的审计报告。

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),以及上海证券交易所相关披露的要求,利群股份编制了本专项说明所附的利群股份 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(以下简称汇总表)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是利群股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计利群股份 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。

除对利群股份 2024 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计利群股份 2024 年度财务报表时利群股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解利群股份 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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供利群股份 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十四日



附件一

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

单位：万元																		
非经营性资金占用			上市公司核算的		2024年年初占用资金余额		2024年度偿还累计发生金额（不含利息）		2024年度占同资金的利息（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	
资金占用方名称			占用方与上市公司的关联关系		会计科目		金余额		金余额		金余额		金余额		金余额		金余额	
大股东及其附属企业			大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业		大股东及其附属企业	
小计			小计		小计		小计		小计		小计		小计		小计		小计	
前大股东及其附属企业			前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业		前大股东及其附属企业	
小计			小计		小计		小计		小计		小计		小计		小计		小计	
总计			总计		总计		总计		总计		总计		总计		总计		总计	
其他关联资金往来			其他关联资金往来		其他关联资金往来		其他关联资金往来		其他关联资金往来		其他关联资金往来		其他关联资金往来		其他关联资金往来		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		会计科目		金余额		金余额		金余额		金余额		金余额		金余额	
利群集团股份有限公司			第一大股东		应收账款		1.92		138.69		139.16		1.45		业务往来款		经营性往来	
青岛利群酒店经营有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		0.36		180.14		170.35		10.15		业务往来款		经营性往来	
玺华商业集团有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		141.65		244.53		363.68		22.50		业务往来款		经营性往来	
青岛西海岸德泰酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		52.35		233.79		251.58		34.56		业务往来款		经营性往来	
利群集团锦城华里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		78.04		328.16		386.55		19.65		业务往来款		经营性往来	
利群集团莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		24.08		94.18		112.88		5.38		业务往来款		经营性往来	
利群集团青岛阜康酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		133.17		408.23		507.16		34.24		业务往来款		经营性往来	
利群集团莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		153.49		461.76		592.78		25.47		业务往来款		经营性往来	
利群集团文登华里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		35.87		244.42		261.60		18.69		业务往来款		经营性往来	
利群集团莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		47.77		63.72		107.26		4.23		业务往来款		经营性往来	
青岛平度华里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		87.62		303.52		378.77		12.37		业务往来款		经营性往来	
青岛莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		1.77		1.09		2.70		0.16		业务往来款		经营性往来	
青岛建设房地产开发有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		4.05		121.45		110.03		15.47		业务往来款		经营性往来	
青岛平度市锦辉置业有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		5.74		9.35		15.09		-		业务往来款		经营性往来	
青岛莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		2.17		0.39		2.56		-		业务往来款		经营性往来	
青岛莱蕻里酒店有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		5.35		103.02		108.37		3.96		业务往来款		经营性往来	
青岛宜居置业有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		6.07		114.39		116.50		22.90		业务往来款		经营性往来	
青岛利群海陆服务科技有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		10.11		118.85		106.06		76.12		业务往来款		经营性往来	
其他关联企业			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		应收账款		8.50		889.24		821.62		120.18		业务往来款		经营性往来	
利群集团股份有限公司			第一大股东		预付款项		113.58		1,182.42		1,175.82		-		业务往来款		经营性往来	
青岛金鼎资产管理有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		预付款项		95.42		33.01		128.43		-		业务往来款		经营性往来	
青岛宜居置业有限公司			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		预付款项		42.76		-		42.76		-		业务往来款		经营性往来	
其他关联企业			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		预付款项		7.49		1,572.92		1,418.46		161.95		业务往来款		经营性往来	
其他关联企业			受第一大股东或最终控制方控制的其他企业		其他应收款		8.41		0.08		0.08		8.41		业务往来款		经营性往来	



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

上市公司名称：利群商业集团股份有限公司										单位：万
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年度占用资金发生金额（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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	利群集团股份有限公司	第一大股东	其他流动资产	300.00	-	5.72	305.72	-	保理款	经营性往来
	山东御医医药股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	其他流动资产	1,300.00	605.00	45.37	1,950.37	-	保理款	经营性往来
				2,667.74	7,455.35	51.09	9,576.34	597.84		
	利群集团连云港商业广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	30,598.02			1,021.25	29,576.77	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团平度购物中心有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	24,881.37			1,104.21	23,577.16	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团文登购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	17,055.61			520.37	16,535.24	房屋装修改造款	非经营性往来
	利群集团即墨源顺有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	26,388.18		1,036.74	4,226.85	23,198.07	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团日照购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	17,381.30		698.67	967.05	17,112.92	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团莱州购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	13,846.53		1,603.67	4,950.41	10,499.79	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团莱州购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	28,863.33		1,461.15	1,461.15	28,863.33	代垫土地款及工程款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	利群商业集团华东商贸有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	5,147.17			5,147.17		房屋装修款	非经营性往来
	利群商业集团南通海门生活超市有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	84.03			84.03		房屋装修款	非经营性往来
	利群商业集团蓬莱购物广场有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	2,999.26		279.44	1,671.38	1,607.32	房屋装修款	非经营性往来
	利群商业集团莱州购物广场有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	13,568.30	2,231.73			15,800.03	工程款	非经营性往来
	烟台福安祥物流有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	14,138.11				14,138.11	代垫土地款及工程款	非经营性往来
	淮安福安祥物流有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	51,474.42		3,508.04	3,508.04	51,474.42	代垫土地款及工程款	非经营性往来
	淮安福昌食品科技有限公司	公司之全资四级子公司	其他应收款	177.52				177.52	代垫土地款	非经营性往来
	青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	公司之控股二级子公司	其他应收款	34,398.90		1,872.45	19.69	36,251.66	代垫土地款	非经营性往来
	利群集团（青岛）西海岸金鼎购物广场有限公司	公司之全资二级子公司	其他应收款	16,378.06			2,700.09	13,677.97	房屋装修款	非经营性往来
	青岛福昌食品科技有限公司	公司之全资四级子公司	其他应收款	6,613.70				6,613.70	设备购置款	非经营性往来
小计				303,793.81	2,231.73	10,460.16	27,381.69	289,104.01		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				306,461.55	9,687.08	10,511.25	36,958.03	289,701.85		

企业负责人：徐来藻

主管会计工作的负责人：李永才

会计机构负责人：刘乾浩



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称

信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、谭小青

出资额

6000 万元

成立日期

2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

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；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。)



登记机关

2025年 01月 24日

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公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370100340002
No. of Certificate
批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995 年 08 月 27 日
Date of Issuance



姓名: 路清
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968-07-21
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号码: 3701056807210001
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.



2017年02月28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.

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年03月19日

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月09日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 田希伦
 Sex: 男
 Date of birth: 1975-10-10
 Working unit: 济宁中良有限责任会计师事务所
 Identity card No.: 372927197510102830



证书编号: 370700030006
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2007年8月17日

2010年度年检合格
 2010年度年检合格
 2010年度年检合格

2010年度年检合格
 2010年度年检合格
 2010年度年检合格

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

2014年
 2014年
 2014年

2015年3月9日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 利达会计师事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 利达会计师事务所
 CPAs

2011年8月31日

附表 2

关于利群商业集团股份有限公司

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	利群集团股份有限公司	控股股东	应收账款	1.92	138.69		139.16	1.45	业务往来 款	经营性往来
	青岛利群药品经营有 限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.36	180.14		170.35	10.15	业务往来 款	经营性往来
	玺华商业集团有限公 司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	141.65	244.53		363.68	22.50	业务往来 款	经营性往来
	青岛西海岸德泰酒店 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	52.35	233.79		251.58	34.56	业务往来 款	经营性往来
	利群集团诸城华玺酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	78.04	328.16		386.55	19.65	业务往来 款	经营性往来
	利群集团蓬莱华玺酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	24.08	94.18		112.88	5.38	业务往来 款	经营性往来
	利群集团青岛华玺酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	133.17	408.23		507.16	34.24	业务往来 款	经营性往来
	利群集团莱西华玺酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	153.49	464.76		592.78	25.47	业务往来 款	经营性往来
	利群集团文登华玺酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	35.87	244.42		261.60	18.69	业务往来 款	经营性往来
	利群集团青岛德泰酒 店有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	47.77	63.72		107.26	4.23	业务往来 款	经营性往来
	青岛平度华玺酒店有 限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	87.62	303.52		378.77	12.37	业务往来 款	经营性往来
	青岛诚景商贸有限公 司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	1.77	1.09		2.70	0.16	业务往来 款	经营性往来
	青岛建设房地产开发 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	4.05	121.45		110.03	15.47	业务往来 款	经营性往来
	青岛平度市鼎辉置业 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	5.74	9.35		15.09	-	业务往来 款	经营性往来

	青岛莱西市鼎辉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.17	0.39		2.56	-	业务往来款	经营性往来
	青岛德源泰置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.35	103.02		108.37	-	业务往来款	经营性往来
	青岛宜居置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.07	114.39		116.50	3.96	业务往来款	经营性往来
	青岛利群洗涤服务科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.11	118.85		106.06	22.90	业务往来款	经营性往来
	其他关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.50	889.24		821.62	76.12	业务往来款	经营性往来
	利群集团股份有限公司	控股股东	预付款项	113.58	1,182.42		1,175.82	120.18	业务往来款	经营性往来
	青岛金鼎资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	95.42	33.01		128.43		业务往来款	经营性往来
	青岛宜居置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	42.76			42.76		业务往来款	经营性往来
	其他关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.49	1,572.92		1,418.46	161.95	业务往来款	经营性往来
	其他关联企业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.41	0.08		0.08	8.41	业务往来款	经营性往来
	利群集团股份有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	300.00		5.72	305.72		保理款	经营性往来
	山东瑞朗医药股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,300.00	605.00	45.37	1,950.37		保理款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	利群集团连云港商业广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	30,598.02			1,021.25	29,576.77	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团平度购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	24,681.37			1,104.21	23,577.16	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团文登购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	17,055.61			520.37	16,535.24	房屋装修改造款	非经营性往来
	利群集团即墨商厦有	上市公司的附属企业	其他应收	26,388.18		1,036.74	4,226.85	23,198.07	代垫购房款	非经营性往来

	限公司	业	款							
	利群集团日照购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	17,381.30		698.67	967.05	17,112.92	代垫购买股权款	非经营性往来
	利群集团青岛利群商厦有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,846.53		1,603.67	4,950.41	10,499.79	代垫购房款	非经营性往来
	利群集团莱州购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	28,863.33		1,461.15	1,461.15	28,863.33	代垫土地款及工程款	非经营性往来
	利群商业集团华东商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,147.17			5,147.17		房屋装修款	非经营性往来
	利群商业集团南通海门生活超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	84.03			84.03		房屋装修款	非经营性往来
	利群集团蓬莱购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2,999.26		279.44	1,671.38	1,607.32	房屋装修款	非经营性往来
	利群集团蓬莱海情购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,568.30	2,231.73			15,800.03	工程建设款	非经营性往来
	福兴祥物流集团有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	14,138.11				14,138.11	代垫土地款及工程款	非经营性往来
	淮安福兴祥物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	51,474.42		3,508.04	3,508.04	51,474.42	代垫土地款及工程款	非经营性往来
	淮安福昌食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	177.52				177.52	代垫土地款	非经营性往来
	青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,398.90		1,872.45	19.69	36,251.66	代垫土地款	非经营性往来
	利群集团（青岛）西海岸金鼎购物广场有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	16,378.06			2,700.09	13,677.97	房屋装修款	非经营性往来
	青岛福昌食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,613.70				6,613.70	设备购置款	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	306,461.55	9,687.08	10,511.25	36,958.03	289,701.85	/	/

