

关于重庆百货大楼股份有限公司
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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：重庆百货大楼股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（0571）88216888

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕8-364号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的重庆百货公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供重庆百货公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为重庆百货公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解重庆百货公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

重庆百货公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对重庆百货公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，重庆百货公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定，如实反映了重庆百货公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

宋军



中国注册会计师：

谢静欣



二〇二六年四月十六日

二〇二六年四月十六日

实际控制人及其附属企业											经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	九章开物（重庆）科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		9,922.03			9,922.03		往来款	非经营性往来
	重庆步步高中煌商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,488.29	572.41		342.41	5,718.29	往来款	非经营性往来	
	重庆庆荣物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,347.16	1,014.18	20,163.99	1,197.35	往来款	非经营性往来	
	重庆善水电器销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		7.03	9.55	16.58		往来款	非经营性往来	
	重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.19	4.74		4.93		往来款	非经营性往来	
	重庆商社汽车贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,711.85	14,105.74	319.31	14,114.90	6,022.00	往来款	非经营性往来	
	重庆商社万盛五交化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	77.05				77.05	往来款	非经营性往来	
	重庆商社物业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	226.34	720.92	355.26	1,263.35	39.17	往来款	非经营性往来	
	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		170,117.29	9.91	170,127.20		往来款	非经营性往来	
	重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		12.62		11.04	1.58	往来款	非经营性往来	
	重庆商社长恒汽车销售服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		327.23		297.27	29.96	往来款	非经营性往来	
	重庆商社中天物业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,234.34	409.39	161.31	586.29	27,218.75	往来款	非经营性往来	
	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,940.95	5,660.74		6,410.74	6,190.95	往来款	非经营性往来	
	重庆重百商社电器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33,054.83	46.59	33,101.42		往来款	非经营性往来	
	重庆重百商业保理有	子公司及其	其他应收款	8,750.00	9,895.60	249.83	11,695.43	7,200.00	往来款	非经营性往来	

	有限公司	控制的法人								
	重庆商社舒适家居有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		37.35			37.35	往来款	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	多点科技公司[注]	其他关联方	应收账款	154.03	2,590.14		2,635.30	108.87	促销服务费	经营性往来
	多点新鲜(北京)电子商务有限公司	其他关联方	应收账款	3,677.46	229,584.10		231,028.62	2,232.94	信用卡款	经营性往来
	麦德龙商业集团有限公司	其他关联方	应收账款	286.58	3,185.03		2,598.67	872.94	货款	经营性往来
	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	其他关联方	其他应收款		0.30			0.30	保证金	经营性往来
	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	其他关联方	应收账款	1.60	282.09		276.61	7.08	促销服务费及货款	经营性往来
	重庆恒升资产经营管理有限公司	其他关联方	其他应收款	35.72	13.59		35.10	14.21	工程质保金	经营性往来
	重庆恒升资产经营管理有限公司	其他关联方	应收账款	18.09	158.53		176.62		货款及安装修理款	经营性往来
	重庆恒升资产经营管理有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	11,000.00		568.62	1,557.09	10,011.53	保理款	经营性往来
	重庆康格房屋租赁有限公司	其他关联方	其他应收款	5.33	1.76			7.09	保证金	经营性往来
	重庆康格房屋租赁有限公司	其他关联方	预付款项	1.33	34.58		34.27	1.64	物业费及租金	经营性往来
	重庆康格房屋租赁有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	1,500.00		70.02	368.64	1,201.38	保理款	经营性往来
	重庆农村商业银行股份有限公司	其他关联方	其他应收款	151.97	40.26			192.23	保证金及质保金	经营性往来
	重庆农村商业银行股份有限公司	其他关联方	应收账款	19.00	2,938.10		2,945.37	11.73	货款	经营性往来
重庆颐之时饮食服务	其他关联方	应收账款	0.93	63.05		62.82	1.16	促销服务费及	经营性往来	

	有限公司								配送费	
	重庆蓝酷商业管理有限公司	其他关联方	应收账款		0.61		0.61		货款	经营性往来
	重庆蓝酷商业管理有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	2,000.00		120.47	2,120.47		保理款	经营性往来
	重庆渝都酒店有限责任公司	其他关联方	其他反映占用实质科目		3,500.00	123.89	119.85	3,504.04	保理款	经营性往来
	重庆渝都酒店有限责任公司	其他关联方	应收账款	0.09	3.05		3.14		物业费及货款	经营性往来
	重庆商社商业管理有限公司	其他关联方	应收账款	0.01	14.66		14.67		物业费及安装修理款	经营性往来
	重庆商业投资集团有限公司	其他关联方	其他应收款	0.04	58.89		58.93		销售商品及服务	经营性往来
	马上消费金融股份有限公司	其他关联方	应收账款		53.73		53.73		货款	经营性往来
	重庆静昇律师事务所	其他关联方	应收账款		85.78		85.78		货款	经营性往来
	重庆人道美食品连锁有限责任公司	其他关联方	应收账款		356.59		356.59		仓储、配送、装卸服务	经营性往来
	重庆瑞洋贸易有限公司	其他关联方	应收账款		10.97		10.97		货款及供应链服务	经营性往来
总计	/	/	/	73,281.19	508,170.89	3,048.94	512,601.43	71,899.59	/	/

[注]多点科技公司指多点（深圳）数字科技有限公司、多点智联（武汉）科技有限公司、多点生活（武汉）科技有限公司。

[注]多点科技公司指多点（深圳）数字科技有限公司、多点智联（武汉）科技有限公司、多点生活（武汉）科技有限公司

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



