

**关于京投发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于京投发展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

京投发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

关于京投发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A008148 号

京投发展股份有限公司全体股东：

我们接受京投发展股份有限公司（以下简称“京投发展公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了京投发展公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A012286 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》等有关规定，京投发展公司编制了本专项说明所附的京投发展股份有限公司 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、合法性及完整性是京投发展公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计京投发展公司 2025 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。除了对京投发展公司实施于 2025 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 2025 年度京投发展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。

本专项说明仅供京投发展公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月十七日

京投发展股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：京投发展股份有限公司		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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京基础设施投资有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	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	北京市基础设施投资有限公司	控股股东	预付款项	5,715.74	4,433.78		7,892.13	2,257.39	担保服务	经营性往来
	北京潭拓投资发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,064.00				3,064.00	往来款项	非经营性往来
	京投科技(北京)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	100.00				100.00	往来款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海礼仕酒店有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	72,321.70	-74,098.38	1,776.68			委托贷款(本金及利息)	非经营性往来
	上海礼仕酒店有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	10,516.62	-10,850.62	334.00			协议借款(本金及利息)	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				91,718.06	-80,515.22	2,110.68	7,892.13	5,421.39		

本表已于2026年4月17日获董事会批准。

公司法定代表人：

孔令洋

主管会计工作的公司负责人：

张永林

公司会计机构负责人：

姜



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 5235 万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层



经营范围

审计企业会计报表，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，出具具
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 12 月 08 日

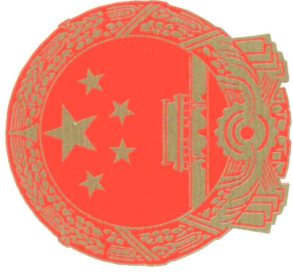
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李惠琦
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010156
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名: 孟庆卓
 Full name: Meng Qingzuo
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-01-31
 Date of birth: 1973-01-31
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: Kingdo Tianhua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 152104197301310617
 Identity card No.: 152104197301310617

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 月 日
y m d

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.



2012年 3 月 1 日
y m d

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 月 日
y m d



姓名: 孟庆卓
证书编号: 110000302701



年 月 日
y m d

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



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



登记
Registration


孟庆卓 - 格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

证书编号: 110000302701
No. of Certificate: 110000302701
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇二年 八月 九 日
Date of Issuance: 2002 y m d


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

姓名: 高天琪
 Full name: 高天琪
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-11-12
 Date of birth: 1980-11-12
 工作单位: 北京天大嘉信会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京天大嘉信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 15210180112062
 Identity card No.: 15210180112062

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.

2009年 7月 20日
 年 月 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.

2012年 3月 1日
 年 月 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.

证书编号: 110001422055
 No. of Certificate: 110001422055
 批准注册机构: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会
 发证日期: 2007年 11月 25日
 Date of Issuance: 2007-11-25

北京天大嘉信会计师事务所
 2007年 7月 20日
 11000000072741

工作单位变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年 9月 24日
 转出日期: 2007-09-24

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年 9月 24日
 转入日期: 2007-09-24

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 6月 29日
 转出日期: 2012-06-29

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 6月 29日
 转入日期: 2012-06-29