

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
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

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/2026JNAA2B0370

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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2026年4月22日出具了XYZH/2026JNAA2B0373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,利群股份公司编制了本专项说明所附的利群股份公司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、准确性及完整性是利群股份公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计利群股份公司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。

除对利群股份公司2025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公司2025年度财务报表时利群股份公司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,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公司 2025 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。



中国注册会计师：

许修


中国注册会计师：

张超


中国 北京

二〇二六年四月二十二日



附件一
2015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

上市公司名称	非经营性资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来资金发生金额(不含利息)	2015年度往来资金利息(如有)	2015年度往来资金利息(如有)	2015年度往来资金发生金额	2015年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质	
利群集团股份有限公司	利群集团股份有限公司	第一大股东	应收账款	1.45	62.28			63.64	0.09	业务往来款	经营性往来	
	青岛利群商品经营有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	10.15	69.93			80.08	21.99	业务往来款	经营性往来	
	皇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	22.50	179.33			195.26	6.57	业务往来款	经营性往来	
	青岛西海丹德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	34.56	159.75			191.03	3.28	业务往来款	经营性往来	
	利群集团青岛华里酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	5.38	200.43			206.96	13.12	业务往来款	经营性往来	
	利群集团青岛华里酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	34.24	372.82			396.71	60.81	-	业务往来款	经营性往来
	利群集团青岛华里酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	25.47	226.39			241.14	10.72	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	18.69	329.84			337.94	10.59	业务往来款	经营性往来	
	利群集团青岛华里酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	4.23	61.80			62.89	3.14	业务往来款	经营性往来	
	利群集团青岛华里酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	12.37	216.15			219.06	9.46	业务往来款	经营性往来	
	青岛温源商贸有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	0.16	5.59			2.62	3.13	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	15.47	38.19			53.58	0.08	业务往来款	经营性往来	
	青岛平度市顺源置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	0.04			0.04	-	业务往来款	经营性往来	
	青岛德源置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	78.22			78.22	-	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	3.96	3.68			7.32	0.32	业务往来款	经营性往来		
青岛利群院线服务科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	25.90	110.91			85.86	77.95	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	应收账款	76.12	653.06			712.30	16.88	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	120.18	1,480.66			1,522.29	78.55	业务往来款	经营性往来		
青岛金鼎资产管理集团有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	预付款项	-	214.89			187.74	27.15	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	-	12.00			10.57	1.43	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	151.95	1,854.89			1,856.96	159.85	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	24.12			19.95	12.58	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	其他流动资产	-	200.00			8.25	200.00	保理款	经营性往来		
利群集团股份有限公司	第一大股东	其他流动资产	-	1,070.00			27.06	1,097.06	-	保理款	经营性往来	



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

上市公司名称：利源集团股份有限公司	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还资金余额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用		其他应收款	597.84	7,680.37	35.31	7,646.29	667.23		
小计			597.84	7,680.37	35.31	7,646.29	667.23		
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	26,576.77				26,576.77	代垫购房款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	23,377.16				22,657.21	房屋装修改造款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	16,535.24				16,417.65	房屋装修改造款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	23,188.07		924.42	924.42	23,198.07	代垫购房款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	17,112.92		694.45	694.45	17,112.92	代垫购房款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	10,499.79		1,592.69	1,592.69	10,499.79	代垫购房款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	28,883.33		1,457.53	1,457.53	28,883.33	代垫工程款及工程款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	1,407.32		76.74	310.61	1,373.45	房屋装修款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	15,000.03		711.28		15,511.31	房屋装修款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	14,138.11				14,138.11	代垫工程款及工程款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	51,474.42		3,205.41	8,153.84	46,526.99	代垫工程款及工程款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	177.52				177.52	代垫工程款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	36,251.66		1,483.06		37,734.72	代垫工程款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	13,677.97			2,897.63	10,780.34	房屋装修款	非经营性往来
	利源集团(香港)商业广场有限公司	其他应收款	6,613.70			359.48	6,254.22	设备购置款	非经营性往来
小计			289,104.01	711.28	9,434.70	17,428.59	281,821.40		
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计			289,104.01	711.28	9,434.70	17,428.59	281,821.40		

单位：万元



刘艳华

会计机构负责人

李德才

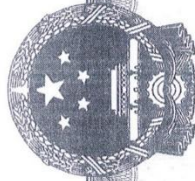
主管会计工作的负责人

徐印瑞

徐印瑞

企业负责人





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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晚英、宋朝孝、覃小霞

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

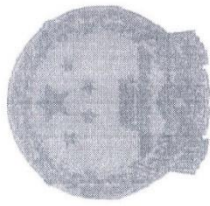
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2022年01月27日



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： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
经营场所：
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

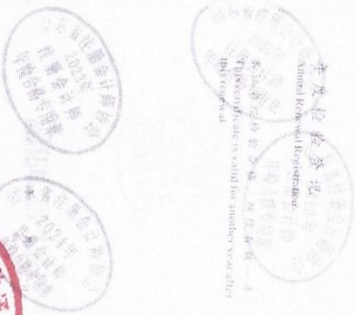
中华人民共和国财政部制



证书编号: 370100-030031
 发证机构: 山东注册会计师协会
 发证日期: 2001年10月23日



姓名: 许保知
 性别: 男
 出生日期: 1971-03-15
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 3701021971031500



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意登记
 山东注册会计师协会(特殊普通合伙)
 山东分所
 日期: 2019年12月10日

姓名: 许保知
 身份证号: 3701021971031500
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 日期: 2019年12月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2025年
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 日期: 2019年12月10日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意登记
 日期: 2019年12月10日

姓名: 许保知
 身份证号: 3701021971031500
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 日期: 2019年12月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2025年
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 日期: 2019年12月10日

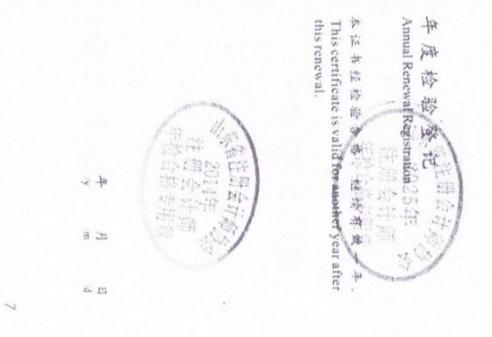
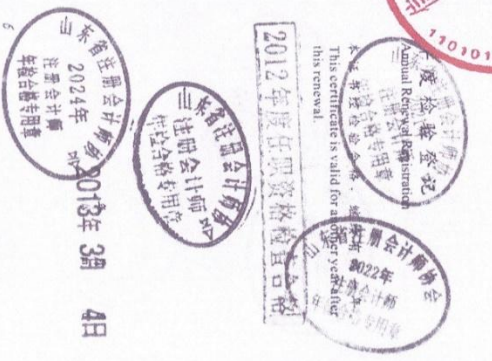
年 月 日



注册号: 110001570410
 No. of certificate:
 批准注册地点: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 二〇一〇年九月十三日
 Date of Issue:



姓 名: 张 翊
 Full name:
 性 别: 男
 Sex:
 出生日期: 1985-08-28
 Date of birth:
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司济南
 Working unit:
 身份证号码: 371202198508286513
 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.

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

年 月 日

附表 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	2025 年年初占用资金余额	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
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	2025 年年初往来资金	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资金	往来形成原因	往来性质

			计科目	余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	余额		
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	第一大股东	应收账款	1.45	62.28		63.64	0.09	业务往来款	经营性往来
	青岛利群药品经营有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	10.15	69.93		58.09	21.99	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	22.50	179.33		195.26	6.57	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	34.56	159.75		191.03	3.28	业务往来款	经营性往来
	利群集团诸城华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	19.65	200.43		206.96	13.12	业务往来款	经营性往来
	利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	5.38	55.43		60.81		业务往来款	经营性往来
	利群集团青岛华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的	应收账款	34.24	372.82		396.71	10.35	业务往来款	经营性往来

		其他企业								
	利群集团莱西华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	25.47	226.39		241.14	10.72	业务往来款	经营性往来
	利群集团文登华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	18.69	329.84		337.94	10.59	业务往来款	经营性往来
	利群集团青岛德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	4.23	61.80		62.89	3.14	业务往来款	经营性往来
	青岛平度华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	12.37	216.15		219.06	9.46	业务往来款	经营性往来
	青岛诚景商贸有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	0.16	5.59		2.62	3.13	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	15.47	38.19		53.58	0.08	业务往来款	经营性往来
	青岛平度市鼎辉置业有	受第一大股东或最终控	应收账款		0.04		0.04		业务往来款	经营性往来

限公司	制方控制的其他企业									
青岛德源泰置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款		78.22		78.22		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	3.96	3.68		7.32	0.32	业务往来款	经营性往来	
青岛利群洗涤服务科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业	应收账款	22.90	110.91		55.86	77.95	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	应收账款	76.12	653.06		712.30	16.88	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	120.18	1,480.66		1,522.29	78.55	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		214.89		187.74	27.15	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		12.00		10.57	1.43	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	161.95	1,854.86		1,856.96	159.85	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	24.12		19.95	12.58	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	其他流动资产		200.00	8.25	8.25	200.00	保理款	经营性往来
	山东瑞朗医药股份有限公司	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		1,070.00	27.06	1,097.06		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	公司之全资子公司	其他应收款	29,576.77				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	23,577.16			919.95	22,657.21	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	16,535.24			117.59	16,417.65	房屋装修改造款	
	利群集团即墨商厦有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	23,198.07		924.42	924.42	23,198.07	代垫购房款	
	利群集团日照购物广场	公司之全资子公司	其他应收款	17,112.92		694.45	694.45	17,112.92	代垫购买股权	

有限公司									款	
利群集团青岛利群商厦有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	10,499.79		1,592.69	1,592.69	10,499.79		代垫购房款	
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		1,457.93	1,457.93	28,863.33		代垫土地款及工程款	
利群集团蓬莱购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	1,607.32		76.74	310.61	1,373.45		房屋装修款	
利群集团蓬莱海情购物广场有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	15,800.03	711.28			16,511.31		工程建设款	
福兴祥物流集团有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	14,138.11				14,138.11		代垫土地款及工程款	
淮安福兴祥物流有限公司	公司之全资三级子公司	其他应收款	51,474.42		3,205.41	8,153.84	46,525.99		代垫土地款及工程款	
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	
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	36,251.66		1,483.06		37,734.72		代垫土地款	
利群集团(青岛)西	公司之全资子公司	其他应收款	13,677.97			2,897.63	10,780.34		房屋装修款	

	海岸金鼎购物广场有限公司									
	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			359.48	6,254.22	设备购置款	
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	/	/	/	289,701.85	8,391.65	9,470.01	25,074.88	282,488.63	/	/

