

**关于北京华联商厦股份有限公司
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

关于北京华联商厦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

北京华联商厦股份有限公司 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 1-2



致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

关于北京华联商厦股份有限公司 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 110A010941 号

北京华联商厦股份有限公司全体股东：

我们接受北京华联商厦股份有限公司（以下简称“华联股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华联股份公司 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 110A018307 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，华联股份公司编制了本专项说明所附的北京华联商厦股份有限公司 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”）。

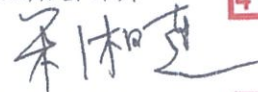
编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华联股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华联股份公司 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华联股份公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2025 年度华联股份公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华联股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师
宋湘连
410000270062

中国注册会计师



中国注册会计师
尹慧娟
110101560667

二〇二六年四月二十七日

北京华联商厦股份有限公司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：北京华联商厦股份有限公司		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年度占用资金累计发生金额	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
非经营性资金占用	控股股东、实际控制人及其附属企业												
小计													
前控股股东、实际控制人及其附属企业													
小计													
其他关联方及附属企业													
小计													
其他关联资金往来				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年末占用资金余额	占用形成原因	往来性质	
				相同的控股股东	应收账款	179.92	2,647.36		2,827.28		租赁及管理费、工程款、水电费、物业服务、货款	经营性往来	
				相同的控股股东	其他应收款	20.00	5.00		5.00	20.00	承租保证金	经营性往来	
				注2	其他应收款	14.38			14.38		垫付水电费	经营性往来	
				注2	预付账款	0.50			0.50		货款	经营性往来	
				注2	应收账款	0.01			0.01		物业服务	经营性往来	
				注2	其他应收款	677.17	1,616.60		1,764.56	503.21	应收账款	经营性往来	
				注2	其他应收款	72.34	13.84		72.34	13.84	货款	经营性往来	
				受控股股东重大影响	应收账款	48.86	473.15		480.45	47.56	物业服务、电影放映服务等	经营性往来	
				受控股股东重大影响	应收账款	71.39	553.66		573.47	51.58	物业服务、电影放映服务等	经营性往来	
				受控股股东重大影响	应收账款	58.89	712.92		700.79	71.02	物业服务、电影放映服务等	经营性往来	
				受控股股东重大影响	预付账款	4.48	32.50		34.41	2.58	租赁费及水电费	经营性往来	
				受控股股东重大影响	其他应收款	22.20			970.41	22.20	承租保证金	经营性往来	
				受控股股东重大影响	应收账款	162.22	880.23		317.49	72.05	物业服务、电影放映服务等	经营性往来	
				受控股股东重大影响	其他应收款	50.01	135.88		0.01	50.00	承租保证金	经营性往来	
				受控股股东重大影响	应收账款	220.13			317.49	38.52	委托管理费	经营性往来	
				受控股股东重大影响	其他应收款	3.51			3.51		物业服务及委托管理费	经营性往来	
				受控股股东重大影响	其他应收款	20.00				20.00	承租保证金	经营性往来	
				受控股股东重大影响	其他应收款	50.00				50.00	承租保证金	经营性往来	
				受控股股东重大影响	预付账款	82.48			82.48		工程款	经营性往来	
				相同的关键管理人员	应收账款	98.25	1,935.61		38.79	1,995.07	租金管理费	经营性往来	
				相同的关键管理人员	应收账款	221.35	221.35		32.79	221.35	代收水电费	经营性往来	
				相同的关键管理人员	其他应收款	18.38	69.70		38.78	55.29	代收水电费	经营性往来	
				相同的关键管理人员	其他应收款	1.38	37.41		1,117.50		应收账款	经营性往来	
				相同的关键管理人员	其他应收款	1,117.50			376.50	123.90	出售商业运营股权款	经营性往来	
				相同的关键管理人员	应收账款	12.82	487.58			2,081.60	物业服务及委托管理费	经营性往来	
				注3	应收账款	1,484.44	597.16		215.17	241.88	物业服务及委托管理费	经营性往来	
				注3	应收账款	19.71	437.34		434.17		物业服务及委托管理费	经营性往来	
				注3	应收账款	11.00	423.17				物业服务及委托管理费	经营性往来	





其他关联方往来	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
	安徽华联购物广场有限公司	子公司	其他应收款	70,082.03	12,760.07		17,036.64	65,805.46	注1	非经营性往来
	包政教育集团商业管理有限公司	子公司	其他应收款	24,177.98	17,044.75		1,125.48	40,097.25	注1	非经营性往来
	北京华联教育科技有限公司	子公司	其他应收款	36.73			36.73		注1	非经营性往来
	成都华联教育科技发展有限公司	子公司	其他应收款	3,074.98	2,268.81		3,001.76	2,342.03	注1	非经营性往来
	北京华联商业管理有限公司	子公司	其他应收款	65,852.60	27,863.20		58,772.85	34,942.94	注1	非经营性往来
	北京华联商业管理有限公司	子公司	其他应收款	7,322.81	9,104.64		4,081.20	12,346.25	注1	非经营性往来
	北京华联商业管理有限公司	子公司	其他应收款	5,820.74	3,746.73		6,593.71	2,957.75	注1	非经营性往来
	上海超理资产管理中心有限公司	子公司	其他应收款	70,735.45	5,654.09		8,000.00	75,804.14	注1	非经营性往来
	北京华联文化传媒中心有限公司	子公司	其他应收款	1,871.33	80,722.96		0.06	2,866.30	注1	非经营性往来
	北京华联文化传媒中心有限公司	子公司	其他应收款	0.06					注1	非经营性往来
	北京华联文化传媒中心有限公司	子公司	其他应收款	24.67	532.28				注1	非经营性往来
	合肥华联湖采影院管理有限公司	子公司	其他应收款	24.67				24.67	注1	非经营性往来
	合肥华联湖采影院管理有限公司	子公司	其他应收款	20.00				20.00	注1	非经营性往来
	成都华联影院管理有限公司	子公司	其他应收款	226.67	76.27		76.27	226.67	注1	非经营性往来
	呼和浩特华联影院管理有限公司	子公司	其他应收款	6,198.80	790.46			6,989.25	注1	非经营性往来
	北京华联第一太平商业物业管理有限公司	联营企业	其他应收款	30.00				30.00	物业服务	经营性往来
	北京华联第一太平商业物业管理有限公司	联营企业	预付账款	29.09				29.09	物业服务	经营性往来
	北京华联第一太平商业物业管理有限公司	联营企业	应收账款		33.22			15.82	17.39 停车场承包经营	经营性往来
	龙盛置地有限公司	联营企业	其他应收款	600.00				600.00	承租保证金	经营性往来
总计				260,625.91	179,883.96		189,740.11	250,769.76		

注1: 对子公司的非经营性往来主要为代垫款或拨付的往来款。

注2: 北京华联集团投资控股有限公司(“华联集团”)于2025年处置了北京华联(SKP)百货有限公司(“华联(SKP)百货”)的全部股权,华联集团的董事长仍担任华联(SKP)百货的董事长。

注3: 北京华联兴达商业管理有限公司(“北京海融”)、北京华联回龙观购物中心有限公司(“回龙观”)、北京兴联顺达商业管理有限公司(“兴联顺达”)原系长山兴(青岛)商业资产投资中心(有限合伙)(“长山兴青岛”)的控股子公司;长山兴青岛的普通合伙人西藏长山兴企业管理咨询有限公司受华联集团和中信产业基金共同控制。2022年,长山兴青岛将回龙观、兴联顺达的股权转让给华联集团的子公司,已签订股权转让协议并进行了工商变更;截至2025年12月31日,回龙观已经完成股权转让。2023年7月,华联集团兴联顺达股权转让给北京华联兴达商业管理有限公司(“华联兴达”)。华联集团子公司北京华联长山兴投资管理咨询有限公司(“华联长山兴”)系这家商业控股股东的实际控制人(天津)管理咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。本表已于2025年4月27日获第九届董事会第二十次会议批准。

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:



姓名 Full name 宋湘连
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-05-15
 工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所
 （特殊普通合伙）河南分所
 身份证号码 Identity card No. 526201197305150415

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: 410000270062
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 27 日
Date of Issuance



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

亚太河南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 9 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同河南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 9 月 6 日



宋湘连 410000270062

证书编号: 410000270062
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 27 日
Date of Issuance

注册会计师年检记录

年检凭证

宋湘连

会员编号 410000270062

2025年05月 通过

历年记录

2024年	2024-05-22	通过
2023年	2023-09-13	通过
2022年	2022-07-11	通过



姓名 尹慧萍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-08-04
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 140123199008040229
 Identity card No

注册会计师 110101560667
 No. of certificate
 北京注册会计师协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs, Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 10 月 15 日
 Date of issuance

年 月 日

姓名: 尹慧萍
 证书编号: 110101560667



年度检验
 Annual Renewal
 本证书经检验
 This certificate
 has been renewed.

尹慧萍

一年
 1 year



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

尹慧萍

会员编号 110101560667

最后年检时间

2025年08月

年检结果

通过



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

说明

会计师事务所 执业证书

- 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》。



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: 北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

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。



(副本)

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李惠琦
 经营范围

额 5235 万元

期 2011 年 12 月 22 日

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

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
 相关报告；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

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