

关于银座集团股份有限公司
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：银座集团股份有限公司

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62212990

银座集团股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通（2024）证审字 21120012 号-1 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们接受银座集团股份有限公司（以下简称“银座股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了银座股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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和财务报表附注，并出具了中证天通(2024)证审字 21120012 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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2023 年 12 月修订)》上证函【2023】3870 号等有关规定，银座股份公司编制了本专项说明所附的银座集团股份有限公司 2023 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、合法性及完整性是银座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银座股份公司 2023 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。除了对银座股份公司实施于 2023 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 2023 年度银座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。

本专项说明仅供银座股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

附表 2

关于银座集团股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
控股股东、 实际控制人 及其附属企业	山东银座商城股份有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项	12.50	509.01		457.16	64.35	贷款	经营性往来
	山东银座商城股份有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款		10,604.03		10,604.03		托管费	经营性往来
	山东银座商城股份有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款	9,133.99	82,643.52		83,622.07	8,155.44	代收款※1	经营性往来
	银座云生活电子商务有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款	7,311.94	33,973.22		38,679.08	2,606.08	代收款※1	经营性往来
	易通金服支付有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款	106.05	807.40		872.64	40.81	代收款※2	经营性往来
	鲁商集团有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款	40.77	11,256.14		11,129.66	167.25	应收款※3	经营性往来
	莱芜银座置业有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		2,125.12		1,812.55	312.57	房屋租赁	经营性往来
	菏泽鲁商置业有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款项		4,210.74		4,195.88	14.86	房屋租赁	经营性往来
	山东银座配送有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		9.10			9.10	贷款	经营性往来
	济南银座佳悦酒店有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	770.00	1,300.00		216.67	1,853.33	房屋租赁	经营性往来
	山东省商业集团财务有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他反映占用实质科目	67,737.06	3,193,640.07	1,996.13	3,168,419.44	94,953.82	存放在财务公司的资金	财务公司存款

上市公司的子公司及其附属企业	青州银座商城有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	879.77	2,257.57		1,904.35	1,232.99	暂借款	非经营性往来
	银座集团德州商城有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,179.30	22,471.22		51,028.13	33,622.39	暂借款	非经营性往来
	青岛乾豪房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,893.34	26,424.08		21,056.25	73,261.17	暂借款	非经营性往来
	山东银座购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	84,397.61	117,475.10		100,345.58	101,527.13	暂借款	非经营性往来
	威海宏图贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	42,167.64	80.00		279.33	41,968.31	暂借款	非经营性往来
	青岛银座投资开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	131,007.82	15,899.76		11,304.89	135,602.69	暂借款	非经营性往来
	保定银座商城有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,669.37	1,242.76		95.18	21,816.95	暂借款	非经营性往来
	石家庄东方城市广场有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,657.21	1,302.91		68.60	5,891.52	暂借款	非经营性往来
	山东星座汇商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	362.12	1,792.25		313.24	1,841.13	暂借款	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	/	/	/	499,326.49	3,530,024.00	1,996.13	3,506,404.73	524,941.89	/	/

*1 主要系开展线上购物，代收的货款。期末山东银座商城股份有限公司在公司存入相关的款项，作为该代收款的备付保证金。

*2 系前台收款业务（第三方支付）。

*3 系应收鲁商通积分款项。

