

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

## 目 录

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的专项说明	1-3
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	1

## 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



## 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。



本页无正文，系中证天通（2024）证审字 21120012 号-1 号《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的专项说明》签字页。



中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024年3月26日



## 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

编制单位：银座集团股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	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
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	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
大股东及其附属企业	山东银座商城股份有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	预付账款	12.50	509.01		457.16	64.35	货款	经营性往来
			其他应收款		10,604.03		10,604.03		托管费	经营性往来
			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	山东银座商城股份有限公司子公司	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	同受山东省商业集团有限公司控制	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	同受山东省商业集团有限公司控制	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	山东银座商城股份有限公司子公司	预付账款		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	山东银座商城股份有限公司子公司	预付账款		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	山东银座商城股份有限公司子公司	应收账款		9.10			9.10	货款	经营性往来
	济南银座佳悦酒店有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制	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	山东省商业集团有限公司子公司	银行存款	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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										
其他关联方及其附属企业										
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，作为该代收款的备用保证金。

※2系前台收款业务（第三方支付）。


※3系应收鲁商通积分款项。

本表已于2024年3月26日获第十三届董事会第七次会议批准。

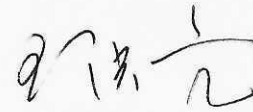

公司法定代表人：

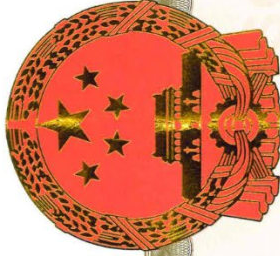
  


主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K

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 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、审计；法律、法规规定的其他经营活动；  
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；开展经营业务；  
国家法律法规和政策允许范围内从事的其他经营活动；  
经批准从事国家法律法规和政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年11月21日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张先云  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼1316-1326层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000267  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号  
 批准执业日期：2013年12月16日



证书序号：0011978

## 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：



二〇一三年十一月七

中华人民共和国财政部制



姓名 毛宝林  
Full name 男  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-06-05  
Date of birth  
工作单位 无锡宝光会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 360681198206057715  
Identity card No.

毛宝林(320200050028)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

毛宝林(320200050028)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

毛宝林(320200050028)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

毛宝林(320200050028)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200050028  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 29 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

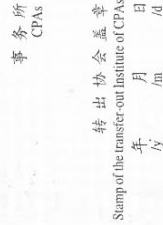
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

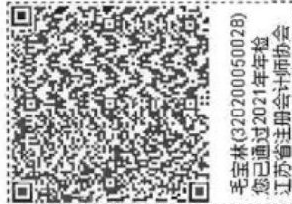
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



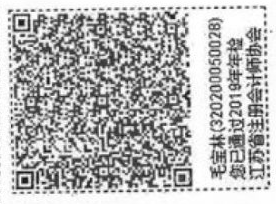
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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.



毛宝林(320200050028)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



毛宝林(320200050028)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

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.



毛宝林(320200050028)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



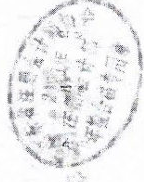
年 月 日  
Year Month Day



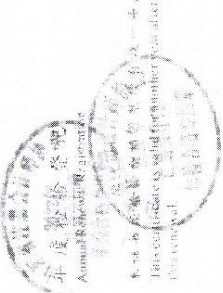
姓 名 葛传超  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-11-02  
 Date of birth  
 工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit 通合伙)山东分所  
 身份证号码 370303197711027252  
 Identity card No.



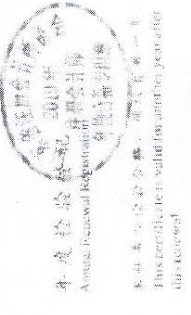
年度检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



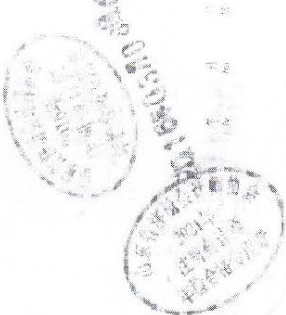
证书编号: 370303010685  
 Certificate No.  
 所属执业协会: 山东注册会计师协会  
 Membered Institute of CPA, Shandong Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 12 月 24 日  
 Date of Issue



年度检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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 to transfer to another firm

转出日期  
 Date of transfer

转出协会  
 Institute of transfer

同意调入  
 Agree to receive the holder

转入日期  
 Date of transfer

转入协会  
 Institute of receive

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 to transfer to another firm

转出日期  
 Date of transfer

转出协会  
 Institute of transfer

同意调入  
 Agree to receive the holder

转入日期  
 Date of transfer

转入协会  
 Institute of receive

