

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：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

银座集团股份有限公司 2022 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 专项审核报告

中天运[2023]核字第 90105 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了银座集团股份有限公司（以下称“银座股份”）2022 年度财务报表，并于 2023 年 3 月 27 日出具了标准无保留意见的审计报告（中天运[2023]审字第 90098 号）。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）规定，银座股份编制了后附的 2022 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 2022 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。除了对银座股份实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方和关联交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，我们未发现汇总表的所有重大方面与已审计的财务报表存在不一致之处。

为了更好地理解银座股份 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为银座股份披露 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之目的使用，不得用作其他任何目的。

附表 2

关于银座集团股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	12.50	217.16		217.16	12.50	货款	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	其他应收款		10,974.70		10,974.70		托管费	经营性往来

		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	其他应收款	5,374.79	48,818.54		45,059.34	9,133.99	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	533.55	26,129.67		19,351.28	7,311.94	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	503.82	3,607.58		4,005.35	106.05	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	23.37	7,191.10		7,173.70	40.77	应收款※ 3	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	73,447.99	1,575,065.71	1,341.09	1,582,117.73	67,737.06	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	960.57	2,219.09		2,299.89	879.77	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	54,296.93	21,340.96		13,458.59	62,179.30	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	73,319.75	19,665.58		25,091.99	67,893.34	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	90,589.32	139,215.01		145,406.72	84,397.61	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	43,001.17			833.53	42,167.64	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	122,152.70	19,513.48		10,658.36	131,007.82	暂借款	非经营性往来
	保定银座商城有	子公司及其控	其他应收	20,937.53	331.84		600.00	20,669.37	暂借款	非经营

	限公司	制的法人	款							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		4,738.86		81.65	4,657.21	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		461.31		99.19	362.12	暂借款	非经营性往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	485,153.99	1,879,490.59	1,341.09	1,867,429.18	498,556.49	/	/

代收款*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。

代收款*2 系前台收款业务（信用卡、第三方支付）。

应收款*3 系应收鲁商通积分款项。