

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 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

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（2026）证审字 43100009 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）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了银座股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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（2026）证审字 43100009 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（2025 年 4 月修订）》上证函【2025】1388 号等有关规定，银座股份编制了本专项说明所附的银座集团股份有限公司 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 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。除了对银座股份实施于 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 年度银座股份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（2026）证审字 43100009 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）

鞠录波



中国注册会计师

胥传超



中国·北京

2026年3月26日



银座集团股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：万元

Table with columns for '非经营性资金占用' and '其他关联资金往来'. It lists various entities like '山东银座配送有限公司' and '银座云生活电子商务有限公司' with their respective financial data for 2025.

*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系应收鲁商通积分款项。

本表已于2026年3月26日经第十四届董事会第三次会议批准。

公司法定代表人：

徐峰 (Red seal)

主管会计工作的公司负责人：

海魏印东 (Signature and red seal)

公司会计机构负责人：

孙芳 (Signature)

孙芳 (Red seal)



营业执照

(副本)(3-1)

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)

出资额 3745万元

类型 特殊普通合伙企业

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

许可项目：注册会计师业务。（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：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（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）（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

2026年03月17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13层1316-1326

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：



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
S.H.A.N.D.O.N.G.
中国注册会计师协会



姓名: 鞠灵波
Full name: 鞠灵波

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1979-08-01
Date of birth: 1979-08-01

工作单位: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

身份证号: 390722197808016614
Identity card: 390722197808016614

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年 注册会计师 年度检验合格 本证书继续有效
2021年 注册会计师 年度检验合格 本证书继续有效
This certificate is valid for another year after this renewal.







证书编号: 370900010129
No. of Certificate: 370900010129

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 山东注册会计师协会

发证日期: 2010-11-02
Date of Issuance: 2010-11-02

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2024年10月31日
Transfer-out date: 2024-10-31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2024年10月31日
Transfer-in date: 2024-10-31

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2024年12月25日
Transfer-out date: 2024-12-25

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2024年12月25日
Transfer-in date: 2024-12-25

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
Year Month Day

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2024年12月25日
Transfer-out date: 2024-12-25

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2024年12月25日
Transfer-in date: 2024-12-25



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(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit
 身份证号码 370303197711027252
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal/Registration
 2018年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2013年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2012年
 注册会计师
 年检合格专用章

证书编号: 37060010095
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年12月24日
 Date of Issuance

2022年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2017年03月03日

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

中证天通(山东)
 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年11月16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中证天通(临沂)
 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年11月16日

2019年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2016年03月03日

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

中证天通(山东)
 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年7月19日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中证天通(山东)
 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年7月19日