

关于杭州解百集团股份有限公司
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：杭州解百集团股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-6600 1391

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

杭州解百集团股份有限公司
容诚专字[2026]230Z0091号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号:京26L80YJHHM





容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 (100037)
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
<https://www.rsm.global/china/>

关于杭州解百集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]230Z0091 号

杭州解百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审计准则审计了杭州解百集团股份有限公司（以下简称杭州解百）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 25 日出具了容诚审字[2026]230Z0266 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，杭州解百管理层编制了后附的杭州解百集团股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是杭州解百管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计杭州解百 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。除了对杭州解百实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解杭州解百的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供杭州解百年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：杭州解百集团股份有限公司 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。

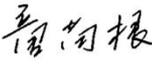


(此页无正文，为杭州解百集团股份有限公司容诚专字[2026]230Z0091 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:  
汪玉寿 (项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师:  
童苗根

2026年3月25日



附件:



杭州解百集团股份有限公司
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

单位: 万元

非经营性资金占用	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年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度应计提的利息(如有)	2025年度偿还金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人及其附属企业	杭州解百集团股份有限公司	其他应收款	4,865.16	4,865.16	—	4,865.16	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	2025年初往来资金余额	2025年度往来资金发生额(不含利息)	2025年度应计提的利息(如有)	2025年度偿还金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
杭州解百商贸旅游集团有限公司	杭州解百商贸旅游集团有限公司	上市公司控股股东	4,865.16	4,865.16	—	4,865.16	—	—	经营性往来
杭州联华华商集团有限公司	杭州联华华商集团有限公司	控股股东之联营企业	500.00	500.00	—	500.00	—	—	经营性往来
杭州武林广场地下商城建设有限公司	杭州武林广场地下商城建设有限公司	控股股东之联营企业	159.41	1,065.60	—	1,039.58	185.43	—	经营性往来
杭州天五五置业有限公司	杭州天五五置业有限公司	同受控股股东控制	8,900.00	7,600.00	—	7,538.33	9,141.67	—	经营性往来
杭州南湘房产管理有限公司	杭州南湘房产管理有限公司	同受控股股东控制	200.00	—	—	—	200.00	—	经营性往来
杭州永福文旅发展有限公司	杭州永福文旅发展有限公司	同受控股股东控制	16.46	465.25	—	412.38	69.33	—	经营性往来
杭州牧食服务集团有限公司	杭州牧食服务集团有限公司	同受控股股东控制	106.60	—	—	—	106.60	—	经营性往来
杭州解百三溪购物中心有限公司	杭州解百三溪购物中心有限公司	同受控股股东控制	—	96.92	—	12.12	84.80	—	经营性往来
合计	—	—	16,833.28	14,192.98	—	13,690.31	17,335.95	—	—

注1: 执行新租赁准则对于使用权资产, 租赁负债会计科目, 期末余额为按租赁合同应付的租赁款, 作为租赁负债减项列报; 租赁保证金作为长期应收款列报

注2: 理财产品已终止, 尚未到账理财, 未入账

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、登记、备案、
许可、监管信息、体
验更多应用服务。



(副本) (5-1)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告部(特
殊普通合伙)出
资

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(有限合伙)

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

注册资本 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）（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 01 月 08 日



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



会计师事务所 执业证书



名称： 睿城会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人： 刘维
 主任会计师：
 经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010032
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0022698

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：北京市财政局
 2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

同意变更
Agree to be transferred from

同意变更人
Agree to be transferred to

注册会计师
Certified Public Accountant

姓名
Name

工作单位
Working Unit

日期
Date



姓名
Full name 张玉海

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1982-02-13

工作单位
Working unit 安徽会计师事务所(普通合伙)苏州分所

身份证号码
Identity card No. 340224198202132376

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



1101020362092

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:
No. of Certificate 110100320053

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2010 年 12 月 02 日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 程苗根
Full name: 程苗根
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-12-21
Date of birth: 1987-12-21
工作单位: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码: 340827198712216335
ID card No.: 340827198712216335



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: 11010320093
No. of Certificate: 11010320093
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 安徽省注册会计师协会
发证日期: 2012-04-18
Date of Issuance: 2012-04-18

安徽省注册会计师协会
AICPA
2012年11月30日
协会管理印章



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/y 月/m 日/d



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/y 月/m 日/d



附表 2

关于杭州解百集团股份有限公司

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	2025 年年初占用资金余额	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	/									
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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州市商贸旅游集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	4,865.16	4,962.47		4,865.16	4,962.47	租赁	经营性往来
	杭州市商贸旅游集团有限公司	控股股东	长期应收款	500.00				500.00	保证金	经营性往来
	杭州联华华商集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	159.41	1,065.60		1,039.58	185.43	销售货物	经营性往来
	杭州武林广场地下商城建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	8,900.00	7,600.00		7,358.33	9,141.67	租赁	经营性往来
	杭州武林广场地下商城建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款	600.00				600.00	保证金	经营性往来
	杭州天元大厦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	200.00				200.00	租赁	经营性往来
	杭州商旅房产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	16.46	465.25		412.38	69.33	租赁	经营性往来
	杭州商旅房产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	106.60				106.60	保证金	经营性往来
	杭州水陆交旅发展集团	控股股东、实际控制人的附	其他反映占用实质		96.92		12.12	84.80	租赁	经营性往来

	有限公司	属企业	科目							
	杭州饮食服务集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.74		2.74		销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州解百兰溪购物中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,485.65			1,485.65		往来款	非经营性往来
关联自然人	/									
其他关联方及其附属企业	/									
总计	/	/	/	16,833.28	14,192.98		13,690.31	17,335.95	/	/

[注 1] 执行新租赁准则列报于使用权资产、租赁负债会计科目，期末余额为按租赁合同预付的租赁款，作为租赁负债减项列报；租赁保证金作为长期应收款列报。

[注 2] 杭州解百兰溪购物中心有限公司破产程序已终结，尚未完成注销，未纳入合并报表范围。