

**关于王府井集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于王府井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

王府井集团股份有限公司 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 1-2

关于王府井集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A009652 号

王府井集团股份有限公司全体股东：

我们接受王府井集团股份有限公司（以下简称“王府井股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了王府井股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A015063 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》等有关规定，王府井股份编制了本专项说明所附的王府井集团股份有限公司 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、合法性及完整性是王府井股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计王府井股份 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。除了对王府井股份实施于 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 年度王府井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。

本专项说明仅供王府井股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十一日

王府井集团股份有限公司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	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年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还资金发生额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京首都旅游集团财务有限公司	实际控制人的附属企业	货币资金	282,795.82	3,953,909.49	5,786.80	4,006,277.91	236,214.20	存款	经营性往来
小计	北京燕莎中心有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	2,702.56	1,150.00		2,702.56	1,150.00	租赁保证金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京紫金世纪置业有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	675.00				675.00	押金	经营性往来
小计	上海如家酒店管理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款/其他应收款	473.66	594.39		598.20	469.85	租金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京国际度假区有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	285.05				285.05	存出保证金	经营性往来
小计	北京首旅智慧科技有限责任公司	实际控制人的附属企业	应收账款/其他应收款	178.81	2,274.66		2,453.48		提供劳务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京有礼文化旅游发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	68.84				68.84	提供劳务	经营性往来
小计	璞隐新吴商业管理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款/其他应收款	67.34	80.50		80.36	67.48	租金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京首信通支付有限责任公司	实际控制人的附属企业	应收账款	26.29	2,474.94		2,493.13		销售商品	经营性往来
小计	首筑信总科技(上海)有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	14.84	213.67		210.34	18.18	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安王府井商业运营管理有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	11.25	45.00		56.25		提供劳务	经营性往来
小计	西安璞理酒店管理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	5.26	535.32		540.58		提供劳务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	太原巴黎春天百货有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.05				0.05	押金	经营性往来
小计	海南奥特莱斯旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	148,637.97	3,050.00		3,700.00	147,987.97	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	鑫锦尚品国际贸易(上海)有限公司	子公司	其他应收款	70,860.43		1,722.15	70.45	72,512.13	资金往来	非经营性往来
小计	长春王府井远洋商业投资有限公司	子公司	其他应收款	53,098.61		2,668.59	9,022.78	46,744.43	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安西恩温奥奥特莱斯文化旅游有限公司	子公司	其他应收款	43,377.15		1,869.47	6,646.62	38,600.00	资金往来	非经营性往来
小计	西咸新区王府井商业有限公司	子公司	其他应收款	36,640.00		1,166.99	13,466.99	24,340.00	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京王府井金街购物中心有限责任公司	子公司	其他应收款	35,177.00	5,400.00	1,365.84	2,565.84	39,377.00	资金往来	非经营性往来
小计	沈阳北方奥莱商业管理有限公司	子公司	其他应收款	30,041.96	5,964.82	1,055.04	16,419.96	20,641.96	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	春天世纪企业管理(厦门)有限公司	子公司	其他应收款	29,319.10		1,141.78	2,430.00	26,889.10	资金往来	非经营性往来
小计	哈尔滨鑫鼎泰商业投资有限公司	子公司	其他应收款	28,467.05	7,000.00	1,162.97	2,141.78	34,467.05	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	鄂尔多斯王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款	25,000.00		1,162.97	7,262.97	18,900.00	资金往来	非经营性往来
小计	新乡王府井商业运营管理有限公司	子公司	其他应收款	24,985.00	264.13	872.98	6,837.10	19,285.00	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京友谊商店股份有限公司	子公司	其他应收款	19,290.00	2,900.00	751.43	751.43	22,190.00	资金往来	非经营性往来
小计	北京王府井润泰品牌管理有限公司	子公司	其他应收款	18,562.69				18,562.69	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司	子公司	其他应收款	18,000.00		712.10	4,312.10	14,400.00	资金往来	非经营性往来



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年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(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
	北京春天物业管理有限公司	子公司	其他应收款	16,000.00				16,000.00	资金往来	非经营性往来
	海南王府井海星免税品经营有限责任公司	子公司	其他应收款	13,904.35	2,700.00	425.10	414.00	16,615.45	资金往来	非经营性往来
	北京王府井百货有限公司	子公司	其他应收款	10,940.52		403.33		11,343.85	资金往来	非经营性往来
	西宁王府井海翔购物中心有限责任公司	子公司	其他应收款	9,500.00		486.37	486.37	9,500.00	资金往来	非经营性往来
	临汾王府井购物中心有限责任公司	子公司	其他应收款	7,530.00	2,330.00	351.96	951.96	9,260.00	资金往来	非经营性往来
	西安王府井购物中心有限责任公司	子公司	其他应收款	6,200.00	900.00	94.38	94.38	7,100.00	资金往来	非经营性往来
	北京宏业物业管理有限公司	子公司	其他应收款	5,900.00			2,000.00	3,900.00	资金往来	非经营性往来
	北京王府井免税品数字零售有限责任公司	子公司	其他应收款	5,190.00	3,410.00			8,600.00	资金往来	非经营性往来
	北京王府井奥莱商业有限公司	子公司	其他应收款	4,400.00	6,150.00	287.46	287.46	10,550.00	资金往来	非经营性往来
	北京王府井奥莱商业管理有限公司	子公司	其他应收款	3,395.00	436.00			3,831.00	资金往来	非经营性往来
	北京王府井奥莱商业管理有限公司	子公司	其他应收款	2,847.98	230.00			3,077.98	资金往来	非经营性往来
	王府井集团北京长安商场有限责任公司	子公司	其他应收款	2,200.00	2,800.00		200.00	4,800.00	资金往来	非经营性往来
	乐山王府井购物中心有限责任公司	子公司	其他应收款	2,100.00	4,900.00			7,000.00	资金往来	非经营性往来
	银川王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款	689.32			689.32		资金往来	非经营性往来
	长沙王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款	600.00	780.00			1,380.00	资金往来	非经营性往来
	武汉王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款	209.55			119.77	89.77	资金往来	非经营性往来
	北京海文王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款	101.00	144.00			245.00	资金往来	非经营性往来
	青岛王府井商业有限公司	子公司	其他应收款	74.21			74.21		资金往来	非经营性往来
	北京王府井大厦有限公司	子公司	其他应收款		37,293.75				资金往来	非经营性往来
	北京费友大厦有限公司	子公司	其他应收款		31,000.00		37,293.75		资金往来	非经营性往来
	兰州西单商场百货有限公司	子公司	其他应收款		14,183.08		3,000.00	28,000.00	资金往来	非经营性往来
	包头王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		3,066.03		14,183.08		资金往来	非经营性往来
	北京王府井奥莱企业管理有限公司	子公司	其他应收款		2,333.63		3,066.03		资金往来	非经营性往来
	北京王府井购物中心管理有限公司	子公司	其他应收款		1,553.92		2,333.63		资金往来	非经营性往来
	北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	子公司	其他应收款		1,129.68		1,134.40	419.52	资金往来	非经营性往来
	成都西单商场有限公司	子公司	其他应收款		940.91		1,129.68		资金往来	非经营性往来
	呼和浩特王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		937.36		940.91		资金往来	非经营性往来
	焦作王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		900.00		937.36		资金往来	非经营性往来
	昆明王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		639.85		639.85	900.00	资金往来	非经营性往来
	兰州王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		270.00		140.00	130.00	资金往来	非经营性往来
	洛阳王府井百货有限责任公司	子公司	其他应收款		160.82		160.82		资金往来	非经营性往来
	洛阳王府井购物中心有限公司	子公司	其他应收款		100.00			100.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
	佛山市王府井商业置业有限公司	合营公司	其他非流动资产/其他应收款	40,055.82		1,663.79	50.00	41,669.61	借款	非经营性往来
	佛山市峰盛王府井商业投资有限公司	参股公司	其他非流动资产	9,600.00				9,600.00	借款	非经营性往来
	佛山王府井紫薇港商业管理有限公司	合营公司	其他非流动资产/其他应收款/其他非流动资产/其他应收款/一年内到期的非流动资产	5,463.03	342.53	201.54	723.15	5,283.95	借款	非经营性往来
	北京环汇置业有限公司	参股公司		93,475.10	13,896.04	4,056.51	53,021.90	58,405.75	借款	非经营性往来
总计				1,109,107.62	4,119,404.51	28,246.58	4,215,132.75	1,041,625.95		



公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:



姓名 杨志
 Full name 杨志
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-11-10
 Date of birth 1981-11-10
 工作单位 北京京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit 北京京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码 210782198111103837
 Identity card No. 210782198111103837



姓名: 杨志
 证书编号: 110000152387

2017 valid

2015 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 合格

2012

2012年 3月 1日
 /y /m /d

2013

2014

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati



杨志
 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: 110000152387
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年 十二月 九日
 Date of Issuance

2009年 3月 20日
 /y /m /d

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

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
 年 月 日
 /y /m /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 月 日
 /y /m /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 月 日
 /y /m /d

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 李春旭
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1984-11-03
Date of birth _____
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 22088119841103052X
Identity card No. _____

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
/y /m /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 月 日
/y /m /d



姓名: 李春旭
证书编号: 110101560196

登记
gistration

格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101580196
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 08 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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /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.



李春旭

年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

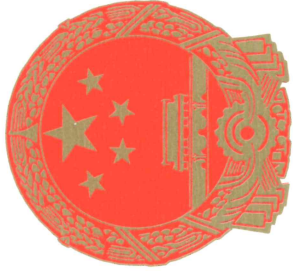
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

(副本)(20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有
关报告；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；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
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



2025 年 12 月 08 日