

关于上海百联集团股份有限公司
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：上海百联集团股份有限公司

审计单位：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021 -61418888

上海百联集团股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明
2025年12月31日止年度

关于上海百联集团股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(26)第 Q00443 号

上海百联集团股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了上海百联集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年12月31日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以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2026年4月13日签发了德师报(审)字(26)第 P06265 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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,贵公司编制了后附的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确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2025年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解贵公司2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师:

赵会舟



中国注册会计师:

鲍会捷



2026年4月13日

附表 2

关于上海百联集团股份有限公司

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	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
										非经营性占用
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(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	安付宝支付有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12,345.56	431.13	-	3,002.13	9,774.56	OK 卡款	经营性往来

业	上海百联商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29.64	-	-	29.44	0.20	货款	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,133.50	637.43	-	6,245.40	2,525.53	百联通积分款	经营性往来
	百联集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.67	28.65	-	-	39.32	货款	经营性往来
	上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	305.53	6,078.86	-	6,252.54	131.85	货款	经营性往来
	上海百联利安食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39.15	20.58	-	-	59.73	货款	经营性往来
	上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	74.41	-	-	0.36	74.05	货款	经营性往来
	华联集团吉买盛购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	913.31	11.46	-	924.77	-	货款	经营性往来
	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	0.64	-	-	0.65	物业费	经营性往来
	联华超市(江苏)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,521.85	-	1,472.06	49.79	货款及服务费	经营性往来
	安徽世纪联华发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,729.53	-	2,505.34	224.19	货款及服务费	经营性往来
	上海世纪联华超市虹口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	410.21	-	382.54	27.67	货款及服务费	经营性往来
	上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.02	-	-	4.02	-	货款	经营性往来
	上海百联世纪购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5.66	-	-	5.66	-	物业管理费	经营性往来
	上海百联物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.12	-	-	0.12	物业费	经营性往来
	上海河岸商业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.15	-	-	0.15	-	物业费	经营性往来
	上海闸北华联吉买盛购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9.96	-	-	-	9.96	货款	经营性往来

上海百联房地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	4.14	-	-	4.14	租金	经营性往来
百联集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.83	50.00	-	-	50.83	保证金	经营性往来
上海百联物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00	-	-	-	2.00	水电费及押金	经营性往来
好美家装潢建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	100.00	-	-	100.00	-	押金	经营性往来
上海百联房地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	90.23	-	-	60.36	29.87	押金	经营性往来
百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,136.61	487.69	-	-	1,624.30	押金和线上未结算款项	经营性往来
上海物资集团房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.43	-	-	-	3.43	押金	经营性往来
百联集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	951.73	-	-	125.49	826.24	百联通积分、沉淀积分等	经营性往来
上海百联世纪购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.72	-	-	21.72	-	押金	经营性往来
上海河岸商业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	121.92	-	-	30.92	91.00	押金	经营性往来
上海百联云商商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,764.84	-	-	1711.75	53.09	线上未结算款项	经营性往来
上海商务中心股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	101.77	-	-	1.77	100.00	押金	经营性往来
上海全方物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.83	2.17	-	-	4.00	物流费	经营性往来
上海第一医药股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	552.48	-	-	552.48	租金	经营性往来
上海汇丰医药药材有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	272.75	-	-	272.75	租金	经营性往来
上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	162.05	53.14	-	-	215.19	仓储物流款	经营性往来

	上海全优赢供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	18.20	-	-	12.00	6.20	押金	经营性往来
	安付宝支付有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.07	7.52	-	-	7.59	卡券回笼款	经营性往来
	上海友谊集团置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.61	-	-	-	7.61	押金	经营性往来
	上海百联电器科技服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.10	-	-	-	3.10	押金	经营性往来
	上海一百集团房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.45	13.05	-	-	14.50	押金	经营性往来
	上海证券有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	133,259.31	2,539.95	-	-	135,799.26	委托理财	注
上市公司的子公司及其附属企业	上海百联百货经营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100,050.10	-	-	8,425.85	91,624.25	借款	非经营性往来
	安庆市百纵商业投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,621.80	-	-	0.10	44,621.70	借款	非经营性往来
	东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,724.97	6,126.07	-	-	20,851.04	借款	非经营性往来
	济南百联商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	42,090.92	3,407.39	-	-	45,498.31	借款	非经营性往来
	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,694.30	12.69	-	-	23,706.99	借款	非经营性往来
	宁波百联东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,696.85	-	-	40.97	14,655.88	借款	非经营性往来
	上海百联购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,310.00	-	-	-	2,310.00	借款	非经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,737.78	-	-	919.44	4,818.34	借款	非经营性往来
	上海浦东永安百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,594.98	-	-	623.20	6,971.78	借款	非经营性往来
	上海普陀友谊商店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,649.87	687.64	-	-	5,337.51	借款	非经营性往来
	上海杨浦百联东方商厦有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,349.25	1,326.20	-	-	3,675.45	借款	非经营性往来
	上海友谊百货有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,108.71	-	-	1,815.35	41,293.36	借款	非经营性往来

	沈阳百联购物中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,149.35	-	-	1,295.50	65,853.85	借款	非经营性往来
	上海百联邻里商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	-	-	116.61	83.39	借款	非经营性往来
	上海百联申港商业经营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	833.54	-	-	288.20	545.34	借款	非经营性往来
	上海百联又一城商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,450.00	554.78	-	-	4,004.78	借款	非经营性往来
	上海虹桥友谊商城有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,950.00	162.35	-	-	3,112.35	借款	非经营性往来
	上海百联徐汇购物广场有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,242.82	1,211.68	-	-	2,454.50	借款	非经营性往来
	上海奥特莱斯奥莱商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,176.84	-	-	3,176.84	借款	非经营性往来
	上海百联时尚品牌管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	576.37	-	-	576.37	借款	非经营性往来
	上海百联刷汇商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,429.23	-	-	2,429.23	借款	非经营性往来
	长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	536.82	-	-	536.82	借款	非经营性往来
	上海百联食百鲜商业经营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,591.02	-	-	1,591.02	借款	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	杭州淘鲜达网络科技有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司	应收账款	1.89	-	-	1.09	0.80	货款及手续费	经营性往来
	拉扎斯网络科技有限公司(上海)有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司	应收账款	55.80	47.48	-	-	103.28	货款及手续费	经营性往来
	支付宝(中国)网络技术有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司	应收账款	1,178.15	-	-	217.71	960.44	货款及手续费	经营性往来
	上海上影百联影院管理有限公司	联营企业		-	827.39	-	791.77	35.62	租金及物业费	经营性往来
	上海尊诗网络科技有限公司	联营企业	应收账款	-	14.80	-	6.04	8.76	租金及物业费	经营性往来

	杭州临平旅游开发有限公司	联营企业	应收账款	8.21	-	-	8.21	-	水电费	经营性往来
	上海澳发商贸发展有限公司	联营企业	其他应收款	58.15	10.23	-	-	68.38	货款及手续费	经营性往来
	支付宝(中国)网络技术有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司	其他应收款	168.81	-	-	152.61	16.20	货款及手续费	经营性往来
	武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	子公司的少数股东的子公司	其他应收款	615.18	-	-	-	615.18	押金	经营性往来
	杭州临平旅游开发有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	-	6.48	-	-	6.48	水电费	经营性往来
	上海上影百联影院管理有限公司	联营企业	其他应收款	117.58	-	-	-	117.58	往来款	经营性往来
	上海上影百联影院管理有限公司	联营企业	其他应收款	1,324.76	-	-	-	1,324.76	借款	非经营性往来
总计	/	/	/	544,604.04	38,558.81	-	37,591.07	545,571.78	/	/

注：2021年4月，经本公司董事会审计委员会2021年第三次会议及本公司第八届董事会第三十次会议审议批准，本公司控股子公司联华超市股份有限公司(以下简称“联华超市”)与上海证券有限责任公司(以下简称“上海证券”)订立《投资理财合作框架协议》，进行金融投资合作。2021年7月，联华超市控股子公司杭州联华华商集团有限公司(以下简称“华商集团”)与上海证券签订《上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划资产管理合同》，华商集团委托上海证券进行资产管理，期限为2年，资产投资范围为：接受国务院金融监管机构监管的机构发行的资产管理产品，2023年9月双方签订《上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划资产管理合同之补充协议(二)》，将资产管理计划期限展期至2026年12月31日。截至2024年12月31日，该资产管理计划本金为人民币1,300,003,100.00元，净值人民币1,357,992,612.21元。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100003587870XB

证照编号: 00000002202603230012

扫描二维码
即可验证企业
信息, 并可
获取更多实用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(普通合伙)

出资额 人民币9030.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 唐蕊嫣

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供资产评估服务; 代理记账; 法律、法规规定的其他业务。
【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】



仅供年审使用



登记机关

2026年03月23日

国家企业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：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：唐念炯
 主任会计师：
 经营场所：上海市延安东路

又供年审使用



组织形式：特殊的普通合伙企业
 执业证书编号：31000012
 批准执业文号：财会函〔2012〕40号
 批准执业日期：二〇一二年九月十四日

证书序号：0004089

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：财政部
 二〇一二年九月十四日
 中华人民共和国财政部制



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师执
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



姓名	赵海舟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-06-12
Date of birth	
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310115197906125016
Identity card No.	





赵海舟(310000120538)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



赵海舟(310000120538)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



赵海舟(310000120538)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

310000120538

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2007

年

08

月

23

日

年

月

日

年

月

日

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.



赵海丹(310000120538)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



赵海丹 310000120538

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	_____
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1989-09-27
Date of birth	_____
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	R580505(7)
Identity card No.	_____



证书编号: 310000125679
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 30 日
 Date of Issuance

4



年 月 日
 y m d

5



登记
Registration

合格，继续有效一年。
valid for another year after

魏捷(310000125679)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

6



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
This certificate is valid if
this renewal.

魏捷 310000125679

年 /y
月 /m
日 /d

7