

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

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[2025]230Z0975 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）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 3 月 26 日出具了容诚审字[2025]230Z1218 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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[2025]230Z0975 号
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

汪玉寿（项目合伙人）

中国注册会计师：

童苗根

2025 年 3 月 26 日

附表 2

关于杭州解百集团股份有限公司

2024 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	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利 息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度 往来累计 发生金额 (不含利 息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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	杭州市商贸旅游集团有限公司[注1]	控股股东	其他反映占用实质科目	4,769.77	4,865.16		4,769.77	4,865.16	租赁	经营性往来
	杭州市商贸旅游集团有限公司[注1]	控股股东	其他反映占用实质科目	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	36.62	1,268.11		1,145.32	159.41	销售货物	经营性往来
	杭州商务策划中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.83		5.83		租赁	经营性往来
	杭州武林广场地下商城建设有限公司[注1]	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	8,658.33	7,400.00		7,158.33	8,900.00	租赁	经营性往来
	杭州武林广场地下商城建设有限公司[注1]	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	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[注1]	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	16.14	196.53		196.21	16.46	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
	杭州三江两岸旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.00			1.00		保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属	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

企业	[注 2]									
关联自然人	/									
其他关联方及其附属企业	/									
总计	/	/	/	16,374.11	13,735.63		13,276.47	16,833.28	/	/

[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]破产程序已终结，尚未完成注销，未纳入合并报表范围

