

关于广州酒家集团股份有限公司
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：广州酒家集团股份有限公司
审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0591-87852574



关于广州酒家集团股份有限公司
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

华兴专字[2026]25014230069号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fhwcpa.com

此报告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，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：闽2EF002VSE





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市鼓楼区159号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel): 0591-87809574 传真(Fax): 0591-87810152
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

广州酒家集团股份有限公司
2025年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

华兴专字[2026]25014230059号

广州酒家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广州酒家集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年度财务报表,包括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、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日签发了华兴审字[2026]25014230060号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》和《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8月修订)》的要求,贵公司编制了后附的广州酒家集团股份有限公司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确保其真实性、合法及完整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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传真(Fax):0591-87840351
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

发现不一致。除了对贵公司实施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。为了更好地理解贵公司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2025年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司披露2025年度报告之用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年3月25日



附表 2

关于广州酒家集团股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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										非经营性占用
										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										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年期初往来资金余额	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	广州市城壹酒店管理有限公司	控股股东的孙公司	应收账款		19.80		18.32	1.48	贷款	经营性往来
	广州塔云星餐饮有限公司	控股股东的孙公司	应收账款		35.90		35.90		贷款	经营性往来
	广州塔文创开发运营管理有限公司	控股股东的孙公司	应收账款	1.99	88.44		79.24	11.19	贷款	经营性往来
	广州城投云山建设投资有限公司	控股股东的孙公司	预付款项		2.73		1.09	1.64	贷款	经营性往来
	广州花园运营管理有限公司	控股股东的孙公司	预付款项		1.93		0.60	1.33	贷款	经营性往来
	广州安居服务管理有限公司	控股股东的孙公司	预付款项		3.18		3.11	0.07	贷款	经营性往来
	广州珠江住房租赁发展投资有限公司	控股股东的孙公司	其他应收款	29.55	38.84		39.29	29.10	租赁	经营性往来
	广州城投住房租赁发展投资有限公司	控股股东的孙公司	其他应收款	2.21				2.21	租赁	经营性往来
	广州花园运营管理有限公司	控股股东的孙公司	其他应收款		10.53		5.26	5.27	租赁	经营性往来
	广州安居商业运营有限公司	控股股东的孙公司	其他应收款		7.90		3.95	3.95	租赁	经营性往来
	广州塔云星餐饮有限公司	控股股东的孙公司	其他应收款		1.00		1.00		租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广酒（上海）餐饮管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	1,625.00	630.00		-	2,255.00	流动资金借支	非经营性往来
	广酒（深圳）餐饮管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	2,916.57	8,194.00		8,306.00	2,804.57	流动资金借支	非经营性往来
	广酒北广（北京）餐饮管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	1.00	750.00		751.00	-	流动资金借支	非经营性往来
	广州黄埔广酒餐饮服务有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	130.00		130.00	-	流动资金借支	非经营性往来

广州酒家集团餐饮管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	22,798.85	46,728.38		41,376.60	28,150.63	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团电子商务科技有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	370.20	190.00		-	560.20	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团电子商务有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	3.45	58,450.00		58,450.00	3.45	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团公益路餐饮有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	362.58		34.11	328.47	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福(梅州)食品有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	13,400.00		13,400.00	-	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福(湘潭)食品有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	17,962.00	22,800.00		20,650.00	20,112.00	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福连锁有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	53,403.94		53,403.94	-	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福食品科技有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	1,800.00	7,000.00		8,550.00	250.00	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福食品有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13,935.19	68,021.16		73,307.04	8,649.31	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团利口福营销有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	40,593.99	207,607.92		207,615.88	40,586.03	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团食品营销管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13,310.00	60,960.05		45,430.00	28,840.05	流动资金借支	非经营性往来
广州酒家集团物业经营管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	300.39	2,701.67		1,600.00	1,402.06	流动资金借支	非经营性往来
广州市广州酒家集团职业技能培训学校有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	6.69	1.88		0.91	7.66	流动资金借支	非经营性往来
广州市十甫路喜陶陶餐饮管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	0.24	-		-	0.24	流动资金借支	非经营性往来
广州书坊街商业管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款		2,900.35		2,900.35	-	流动资金借支	非经营性往来
广州陶陶居有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	195.64			195.32	0.32	流动资金借支	非经营性往来
广州西关美食体验物业经营管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	603.76	40.80		200.00	444.56	流动资金	非经营性往来

									借支	
	利口福（佛山）食品有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	350.00		350.00	-	流动资金借支	非经营性往来
	上海广酒食品发展有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	-	6,440.00		6,440.00	-	流动资金借支	非经营性往来
	深圳市海越餐饮有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	5.00	-		-	5.00	流动资金借支	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	116,461.72	561,272.98	-	543,278.91	134,455.79	/	/



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型
特殊普通合伙企业
执行事务合伙人
童益恭

出资额
贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整
成立日期
2013年12月09日
主要经营场所
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表，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。(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)

登记机关



2025年8月7日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

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：福建省财政厅

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 谭颖
性别: 女
出生日期: 1973-09-24
工作单位: 华兴会计师事务所
身份证号: 440104197309240729
Member card No.



谭颖(440100010030), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



谭颖半程二维码

年 月 日

证书编号: 440100010030
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年12月30日
Date of Issuance

2021年6月换发

姓名: 吕颖怡
 Full name: 吕颖怡
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-07-22
 Date of birth: 1988-07-22
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440103198807221823
 Identity card No.: 440103198807221823



证书编号: 440100790124
 No. of Certificate: 440100790124

广东省注册会计师协会
 Guangdong Institute of CPAs

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 08 日
 Date of Issuance: 13 06 08



吕颖怡(440100790124), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100790124



吕颖怡年检二维码



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 out



2020 年 5 月 22 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

