

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 资金往来的专项说明

华兴专字[2024]23012070326号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhacpa.com

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（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编号：闽240X21TVL8





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): 0591-87840354
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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 资金往来的专项说明

华兴专字[2024]23012070326号

广州酒家集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了广州酒家集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表, 包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 以及财务报表附注, 并出具了“华兴审字[2024]23012070011号”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》的规定, 贵公司编制了后附的2023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上述汇总表, 并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任, 我们的责任是对上述汇总表进行审核, 并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对, 在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外,





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): 0591-87840354
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

金往来情况, 汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用, 未经本事务所书面同意, 不得用于其他用途。

附件: 广州酒家集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月二十七日



附表 2

关于广州酒家集团股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		185.34		180.53	4.81	货款	经营性往来

	广州市城市建设投资集团有限公司	控股股东	应收账款		23.65		23.65		货款	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、实际控制人的附属企业	预付款项		3.80		3.04	0.76	租金	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、实际控制人的附属企业	其他应收款		10.62		8.37	2.25	租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州酒家集团利口福食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	327.24	176,333.23		151,444.16	25,216.31	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,612.00	21,450.00		17,500.00	15,562.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款		290,259.50		271,630.28	18,629.22	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,700.80	45,099.78		31,481.42	23,319.16	流动资金借支	非经营性往来
	广酒（深圳）餐饮管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	85.57	8,612.00		6,028.00	2,669.57	流动资金借支	非经营性往来
	广州酒家集团（沈阳）餐饮管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	161.15				161.15	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.45	2.32		1.59	4.18	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	450.00	450.10		320.00	580.10	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	63.68	73.52		45.93	91.27	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.01	531.44		150.09	382.36	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.38	4.00		0.05	4.33	流动资金借支	非经营性往来

	广州陶陶居有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		157.84			157.84	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	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.24			0.24	流动资金借支	非经营性往来
	深圳市海越餐饮有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5.00			5.00	流动资金借支	非经营性往来
	广酒（上海）餐饮管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,075.00			1,075.00	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	/	/	/	22,405.28	544,277.38		478,817.11	87,865.55	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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
董益森

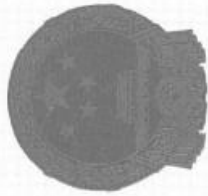
出资额
壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
成立日期
2013年12月09日
主要经营场所
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

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、法规规定的其它业务。(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

2024年2月1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：董益恭

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

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 段守凤
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-05-16
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 身份证号 220900198005160044
 Identity card No.



证书编号: 500300750759
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 12 日
 Date of Issuance

2020 年 9 月 换发



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.



段守凤年检二维码

年 /y 月 /m 日 /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

广东正中珠江会计师事务所
 特殊普通合伙(南沙自贸区分所)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 9 月 24 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

广东注册会计师协会
 华兴会计师事务所
 CPAs
 特殊普通合伙(广东分所)
 专用转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 9 月 24 日

姓名: 吕颖怡
 Full name: 吕颖怡
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-07-22
 Date of birth: 1986-07-22
 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: 440103198607221823
 Identity card No.: 440103198607221823



证书编号: 440100790124
 No. of Certificate: 440100790124

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

发证日期: 2013年06月08日
 Date of issuance: 2013 / 06 / 08



吕颖怡(440100790124), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 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 from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年5月22日

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

2020年5月22日