



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于中国全聚德（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

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

| | |
|---------------------------|---|
| 1. 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明 | 1 |
| 2. 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 3 |

关于中国全聚德（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

中审亚太审字(2026)003115 号

中国全聚德（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称“全聚德股份”）2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 17 日出具了中审亚太审字(2026)003112 号无保留意见的审计报告。

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，以及深圳证券交易所相关披露的要求，全聚德股份编制了本专项说明所附的中国全聚德（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”）。

如实编制和披露汇总表，并确保其真实、合法及完整是全聚德股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计全聚德股份 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。除了对全聚德股份实施于 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 年度全聚德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。

本专项说明仅供全聚德股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

（本页为中国全聚德（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的专项说明（中审亚太审字(2026)003115 号）签字盖章页，以下无正文）。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔伟英

中国注册会计师：陈其兵

中国·北京

二〇二六年四月十七日

中国全聚德（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

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

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年度期末占用资金余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 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联关系 | 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年度期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营性往来、非经营性往来） |
| 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 | 同一最终控股股东 | 银行存款 | 8,821.47 | 324,984.22 | 65.52 | 328,456.87 | 5,414.35 | 存款 | 经营性往来 |
| | 北京国际度假区有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 2,613.37 | 2,777.05 | - | 3,383.43 | 2,006.99 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京首旅城市副中心投资有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 443.31 | - | 356.01 | 87.31 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京首都旅游集团有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 55.30 | - | 0.30 | 55.00 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京绿野晴川动物园有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 26.25 | 341.66 | - | 340.24 | 27.67 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京首付通支付有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 3.71 | 27.28 | - | 4.80 | 26.19 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市崇文门饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 25.28 | - | - | 25.28 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市长富宫中心有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 27.27 | - | 14.90 | 12.37 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市上园饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 42.04 | - | 35.00 | 7.04 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 王府井集团股份有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 0.07 | 69.76 | - | 66.71 | 3.12 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市北京饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 1.14 | 28.66 | - | 26.91 | 2.89 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京贵宾楼饭店有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 1.01 | 11.33 | - | 11.68 | 0.66 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京宣武门商务酒店有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 0.46 | 17.62 | - | 17.45 | 0.64 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京首旅慧联科技有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 1.19 | 3.50 | - | 4.19 | 0.50 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京燕翔饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.75 | - | 0.44 | 0.31 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 中油首汽石油销售有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 1.38 | 3.22 | - | 4.43 | 0.17 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京展览馆宾馆有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 0.03 | 0.24 | - | 0.24 | 0.03 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市京伦饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 1.80 | 4.53 | - | 6.30 | 0.03 | 未到期 | 经营性往来 |
| | 华龙旅游实业发展有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 7.06 | 52.43 | - | 59.49 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 中国康辉旅游集团有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 3.21 | 347.77 | - | 350.98 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京市建国饭店公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 0.10 | - | - | 0.10 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京新世纪饭店有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | 0.02 | - | - | 0.02 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 王府井集团北京长安商场有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 21.54 | - | 21.54 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京绿野晴川商业服务有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 13.20 | - | 13.20 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京和平宾馆有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 12.31 | - | 12.31 | - | 未到期 | 经营性往来 |
| | 北京国际饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 10.88 | - | 10.88 | - | 未到期 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|-------|--------|-----------|------------|--------|------------|-----------|--------|--------|
| 广州首旅建国酒店有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 8.39 | - | 8.39 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京新侨饭店有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 6.05 | - | 6.05 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京市西苑饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 3.40 | - | 3.40 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京首旅酒店(集团)股份有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 2.84 | - | 2.84 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京有礼文旅发展有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.74 | - | 0.74 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京香山饭店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.68 | - | 0.68 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京市和平里大酒店有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.24 | - | 0.24 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京金蜗牛旅游开发有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.10 | - | 0.10 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.05 | - | 0.05 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京凯威大厦有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 21.01 | - | 21.01 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京京彩文化有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 14.59 | - | 14.59 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 海南王府井海垦免税品经营有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 2.32 | - | 2.32 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京王府井大厦有限公司 | 同一最终控股股东 | 应收账款 | - | 0.03 | - | 0.03 | - | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京国际度假区有限公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | 130.38 | 2.64 | - | - | 133.02 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 华龙旅游实业发展有限公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | 73.56 | - | - | - | 73.56 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | 13.99 | - | - | - | 13.99 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 北京王府井大厦有限公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | 13.00 | - | - | - | 13.00 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 成都王府井购物中心有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | 10.00 | - | - | - | 10.00 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 海南王府井海垦免税品经营有限责任公司 | 同一最终控股股东 | 其他应收款 | - | 7.00 | - | - | 7.00 | 未到期 | 经营性往来 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 上海全聚德餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,541.74 | 750.00 | - | 1,257.12 | 6,034.62 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 杭州全聚德餐饮有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 816.66 | - | - | - | 816.66 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 北京市仿膳饭庄有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 570.75 | - | - | - | 570.75 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 郑州全聚德餐饮管理有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 435.82 | 216.96 | - | 105.00 | 547.78 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 上海浦东全聚德大酒店有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 364.00 | - | - | - | 364.00 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 南京德致兴餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 153.51 | 69.01 | - | 1.53 | 220.99 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 苏州吴江全聚德餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 100.00 | - | - | - | 100.00 | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 长春全聚德奥特莱斯餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 532.49 | - | - | 532.49 | - | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 大连全聚德餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 280.00 | 342.82 | - | 622.82 | - | 未到期 | 非经营性往来 |
| | 武汉市时上集餐饮管理有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 153.00 | - | - | 153.00 | - | 未到期 | 非经营性往来 |
| 扬州德致兴餐饮管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 114.11 | 3.60 | - | 117.71 | - | 未到期 | 非经营性往来 | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | - | - | - | 21,785.31 | 330,773.63 | 65.52 | 336,048.53 | 16,575.94 | - | |

法定代表人：吴金梅

主管会计工作的负责人：王再然

会计机构负责人：李晨旭