

**关于珠海珠免集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于珠海珠免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

珠海珠免集团股份有限公司 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 1-2

关于珠海珠免集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 442A009161 号

珠海珠免集团股份有限公司全体股东：

我们接受珠海珠免集团股份有限公司（以下简称“珠免集团”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了珠免集团 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 442A013982 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，珠免集团编制了本专项说明所附的珠海珠免集团股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是珠免集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计珠免集团 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。除了对珠免集团实施于 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 年度珠免集团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。

本专项说明仅供珠免集团披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月十七日

珠海珠免集团股份有限公司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：珠海珠免集团股份有限公司		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年度占用资金发生额(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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来资金发生额(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	
大股东及其附属企业	重庆两江新区格力地产有限公司	大股东附属企业	其他应收款		3.00		1.80	1.20	代收代付款	经营性往来	
	珠海投资控股股份有限公司	大股东附属企业	其他应收款		30.00			30.00	托管费	经营性往来	
	三亚合联建设发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款		795.95			795.95	代收代付款	经营性往来	
	珠海经济特区国营外币免税商场有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款	18.52			9.80	28.32	押金保证金	经营性往来	
	珠海格力地产集团大桥珠海口岸建设管理有限公司	大股东附属企业	其他应收款	92.45				92.45	押金保证金	经营性往来	
	珠海创投控股集团有限公司	大股东附属企业	其他应收款	69.08				69.08	代收代付款、押金保证金	经营性往来	
	珠海创投控股集团有限公司	大股东附属企业	应收账款	13.44			168.84		酒店服务、物业服务	经营性往来	
	珠海海岸影院管理有限公司	大股东附属企业	应收账款	14.41			46.63		租金	经营性往来	
	珠海顺远投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	18.06			26.72	26.72	押金保证金	经营性往来	
	珠海海岸无界文化管理有限公司	大股东附属企业	应收账款	39.79				73.26	租金	经营性往来	
	三亚合联建设发展有限公司	大股东附属企业	应收账款					45.00	代收代付款	经营性往来	
	珠海创投控股集团有限公司	大股东附属企业	预付账款		260.80		160.19	100.61	广告费	经营性往来	
	格力地产(香港)有限公司	子公司	其他应收款		28,976.29		2,862.92	26,113.37	资金往来	非经营性往来	
	格力地产(英国)有限公司	子公司	其他应收款	43.57			0.50	45.29	资金往来	非经营性往来	
	嘉兴行舍电子商务有限公司	孙公司	其他应收款	0.50					资金往来	非经营性往来	
	上海沪和企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	19,084.54			2,415.20	20,772.64	资金往来	非经营性往来	
	珠海爱为康检测技术有限公司	孙公司	其他应收款	187.50			1,000.00	138.76	资金往来	非经营性往来	
	珠海保联水产品营销有限公司	孙公司	其他应收款		496,358.54		496,358.54		资金往来	非经营性往来	
	珠海保联投资控股有限公司	子公司	其他应收款	131,391.21			108,376.46	84,043.82	资金往来	非经营性往来	
	珠海高格企业管理有限公司	孙公司	其他应收款		3,641.69		3,641.69		资金往来	非经营性往来	
	珠海高格医疗科技有限公司	孙公司	其他应收款		14,398.85		4,021.50	10,377.35	资金往来	非经营性往来	
	珠海高格医药销售有限公司	孙公司	其他应收款	8,946.02			10,188.24	5,925.35	资金往来	非经营性往来	



珠海珠光集团股份有限公司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: 珠海珠光集团股份有限公司	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
其他关联资金往来	珠海格力健康餐饮有限公司	孙公司	其他应收款	3,792.50	1,053.87		4,846.37		资金往来	非经营性往来
	珠海海控商贸服务有限公司	子公司	其他应收款	14,210.30	214,141.30		214,141.30		资金往来	非经营性往来
	珠海珠光商业运营管理有限公司	孙公司	其他应收款	14,954.52	21,410.40		13,982.99	21,657.71	资金往来	非经营性往来
	珠海珠光渔业投资有限公司	子公司	其他应收款	1,870.87	165,718.41		117,347.70	63,325.23	资金往来	非经营性往来
	珠海洪湾中心连港发展有限公司	孙公司	其他应收款	94,756.62	2,923.69		655.83	4,138.73	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	珠海万海旅游有限公司	孙公司	其他应收款	1,109.50	125,926.92	48.48	161,199.13	59,532.89	资金往来	非经营性往来
	珠海万联酒店开发有限公司	孙公司	其他应收款	4,401.90	17,119.02		2,151.38	21,020.92	资金往来	非经营性往来
	珠海万山静云酒店管理有限公司	孙公司	其他应收款	993.41	24,238.97		3,000.00	22,232.38	资金往来	非经营性往来
	珠海粤和企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	545.00	1,036.52		1,581.52		资金往来	非经营性往来
	珠海海控物流有限公司	孙公司	其他应收款	9,000.50	8,342.22		17,342.72		资金往来	非经营性往来
	珠海海控贸易有限公司	孙公司	其他应收款	55.40	9,359.86		9,415.26		资金往来	非经营性往来
	珠联(珠海博菜)商业零售有限公司	孙公司	其他应收款		9,321.90		1,845.39	7,476.51	资金往来	非经营性往来
	珠海保联供应链管理有限公司	孙公司	其他应收款		2,942.06	102.26	554.00	2,490.32	资金往来	非经营性往来
关联自然人	珠海经济特区金叶酒店有限公司	其他	其他应收款	1.70	54.06		55.60	0.16	代收代付款	经营性往来
	华发物业服务集团有限公司	其他	其他应收款		0.03			0.03	押金保证金	经营性往来
	珠海格创科技发展有限公司	其他	其他应收款		1.29			1.29	租金	经营性往来
	珠盈免税有限公司	其他	其他应收款	10.78	33.09			33.09	押金保证金	经营性往来
	珠海格力房产有限公司	其他	其他应收款		690.29		10.78	690.29	资金往来	非经营性往来
	珠盈免税有限公司	其他	应收账款						货物销售	经营性往来
	珠海保联房产有限公司	其他	应收账款	144.16	181.35		325.51		免税商品销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	珠海保联房产有限公司	其他	其他应收款	12,446.10	8,317.89		20,763.99		资金往来	非经营性往来
	珠海鼎元生态农业有限公司	其他	其他应收款		18,872.66		18,872.66		资金往来	非经营性往来
	珠海格力房产有限公司	其他	其他应收款	8,524.19	919,018.38	3,481.13	922,499.51		资金往来	非经营性往来
	珠海格力建材有限公司	其他	其他应收款	23,999.42	21,774.67	258.91	46,033.00		资金往来	非经营性往来
	珠海格力地产营销置业有限公司	其他	其他应收款		735.89		735.89		资金往来	非经营性往来
	珠海格力置盛实业有限公司	其他	长期应收款		551,753.65	418.41	165,526.09	386,645.97	股权转让款	非经营性往来
	珠海华发数智技术有限公司	其他	预付账款		63.00			63.00	业务系统付款	经营性往来
	珠海科技产业集团有限公司	其他	其他应收款		11.12		1.99	9.13	代收代付款	经营性往来
总计				350,735.96	2,759,632.98	4,309.19	2,376,681.31	737,996.82		

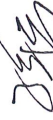
注: 报告期内, 本公司以分期收款的方式向关联方珠海投捷控股有限公司转让海格力房产有限公司100%股权, 因此将应收珠海投捷控股有限公司的股权受让款列为经营性往来, 将珠海格力房产有限公司及其子公司与本公司关系调整至其他关联方。

本表已于2026年4月17日获第九届董事会第二次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:




此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关



2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

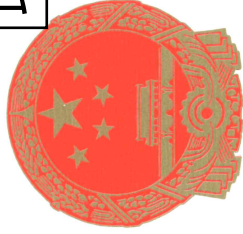
国家企业信用信息公示系统网址：

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

此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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：

北京市财政局


二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。



姓名	邵桂荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-01-12
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所
Working unit	
身份证号码	(特殊普通合伙) 珠海分所 44092319810112147X
Identity card No	



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.



邵桂荣 110001540440

证书编号: 110001540440
No. of Certificate

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

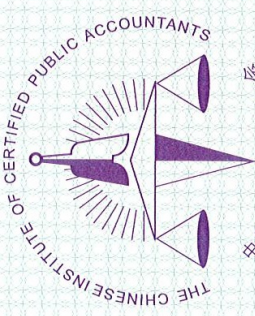
发证日期: 2011 年 12 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 8 月 换发


年 月 日
/y /m /d

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 王其来
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-05-26
工作单位 Working unit 致同会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 341224198405260933



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.

证书编号: 110101300401
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: 2014 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 5 月换发



王其来(110101300401)，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。



110101300401