

东方集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2023]0010934 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**东方集团股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 东方集团股份有限公司 2022 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

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023] 0010934 号

东方集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了东方集团股份有限公司（以下简称东方集团）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年04月27日签发了大华审字[2023] 000586号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年2月修订）》的规定，就东方集团编制的2022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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东方集团2022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，在所有重大方面未发现不一致。除了对东方集团实施 2022 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。为了更好地理解东方集团 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：东方集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

高世茂

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

霍耀俊

二〇二三年四月二十七日

## 2022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：东方集团股份有限公司

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	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2022年度占用 资金的利息 （如有）	2022年度偿还累计 发生金额	2022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										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2022年度往来 资金的利息 （如有）	2022年度偿还累计 发生金额	2022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	东方集团财务有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目	272,170.14	6,958,182.68	12,389.48	7,000,459.09	242,283.21	结算存款	经营性往来
	东方集团财务有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	20.04	36.65		19.70	36.99	往来款	经营性往来
	东方集团财务有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	3,548.50	2,587.51		4,819.59	1,316.42	预付票据贴息	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	黑龙江东方大厦管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2.22				2.22	往来款	非经营性往来
	东方集团粮油食品有限公司	全资子公司	其他应收款	7.28	320,531.70		320,531.70	7.28	往来款	非经营性往来
	东方集团商业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		135,765.00		135,220.00	545.00	往来款	非经营性往来
	北京大成饭店有限公司	控股子公司	其他应收款		3,512.00		3,512.00		往来款	非经营性往来
关联自然人									非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	北京青龙湖盛通房地产开发有限公司	合营企业	其他应收款	221,303.77	-16,618.57	4,626.40	29,635.00	179,676.60	合作经营投入	经营性往来
	北京滨湖恒兴房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	275,623.65	-301.66		29,200.00	246,121.99	合作经营投入	经营性往来
	珠海民商保理有限公司	联营企业子公司	其他会计科目		5,000.00			5,000.00	再保理业务	经营性往来
	厦门银祥投资咨询有限公司	重要控股子公司的参股股东	其他应收款	32,082.80		1,570.45		33,653.25	注1	非经营性往来
	厦门银祥集团有限公司	重要控股子公司的参股股东	其他应收款	19.20	1.05		20.10	0.15	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	804,777.60	7,408,696.36	18,586.33	7,523,417.18	708,643.11	—	—

注1：上述厦门银祥投资咨询有限公司期末余额主要系非同一控制下企业合并并购子公司厦门银祥油脂有限公司形成。



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



名称 陈昊(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 代理记账  
梁昊(特殊普通合伙)

出资额 2880万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

年度报告公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日



会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁耀文

主任会计师：梁耀文

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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  
二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 Full name 高世茂  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1974-07-05  
 工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 142431740705601



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.



2014年4月8日



2013年4月16日



姓名: 高世茂  
 证书编号: 140102270003  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140102270003  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2001年12月19日



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  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月24日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月24日



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  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年9月2日




同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年9月2日





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



姓名: 霍建俊  
Full name: 霍建俊  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1985-08-19  
Date of birth: 1985-08-19  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号: 110101198508194818  
Identity card no: 110101198508194818

CPA 执业资格合格证  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2015

CPA 执业资格合格证  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2016

CPA 执业资格合格证  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2017

CPA 执业资格合格证  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2017-08-31

姓名: 霍建俊  
证书编号: 110001580198

2018-05-11

110001580198 北京注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate: 110001580198  
北京注册会计师协会  
Accounted Institute of CPAs  
发证日期: Date of issuance: 2018-05-11

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.

年 月 日  
年 月 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 大华会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 天健正信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月21日

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.



同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 天健正信会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年11月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 天健正信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年11月28日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 天健正信会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年11月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to: 天健正信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年11月28日