

关于东方集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明

- 目 录
- 1、专项说明
 - 2、附表

委托单位：东方集团股份有限公司
审计单位：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：



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【2024】0011008268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）2023年度财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年04月29日签发了大华审字【2024】0011018886号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》的规定，就东方集团编制的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”）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2023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 2023 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 2023 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

高世茂



高世茂

中国注册会计师：

霍耀俊



霍耀俊

二〇二四年四月二十九日



附表 2

关于东方集团股份有限公司

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 年年初占用资金余额 | 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 年年初往来资金余额 | 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 | 东方集团财务有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | | 242,283.21 | 6,586,799.04 | 7,705.92 | 6,603,497.30 | 233,290.87 | 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、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 36.99 | 13.28 | | 16.54 | 33.73 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 东方集团财务有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | 1,316.42 | 2,729.62 | | 3,418.33 | 627.71 | 预付票据贴现息 | 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 | 上市公司的附属企业 | 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 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 7.28 | 340,902.04 | | 340,902.04 | 7.28 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 东方集团商业投资有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | 545.00 | 142,359.91 | | 142,904.91 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 东方金联供应链管理集团有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | | 830.00 | | | 830.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 东方优品健康食品控股有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | | 16.43 | | 16.41 | 0.02 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 东方粮仓有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | | 11,969.90 | | 11,969.90 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京大成饭店有限公司 | 上市公司的附属企业 | 其他应收款 | | 490.00 | | 490.00 | | 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 | 179,676.60 | -20,958.65 | 915.23 | 11,000.00 | 148,633.18 | 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 | 246,121.99 | -33,573.20 | | 53,743.83 | 158,804.96 | 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 | | 5,000.00 | 5,100.00 | | 5,100.00 | 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 | 33,653.25 | | 1,702.26 | | 35,355.51 | 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 | 0.15 | 1.33 | | 1.48 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 708,643.11 | 7,036,679.70 | 10,323.41 | 7,173,060.74 | 582,585.48 | / | / |

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。

注 2：东方集团财务有限责任公司结算存款在银行存款科目列示。

注 3：珠海民商保理有限公司再保理业务在其他流动资产列示。



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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。



(副本)(7-1)

名称 北京会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

出资人 梁睿

经营范围 审查企业会计报表，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、清算等审计业务；提供管理和财务咨询、税务筹划、法律事务；开展法律法规允许的其他经营活动；法律法规禁止和限制类项目的业务。

出资额 2670万元

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址:

<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。

国家市场监督管理总局监制



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：梁毅

主任会计师：梁毅

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 高世茂
 Full name 高世茂
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-07-05
 Date of birth 1974-07-05
 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
 身份证号码 142431740705601
 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10月8日



注册信息

继续有效一年。
 Valid for another year after



2013年7月16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
 天健正信
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2013年 9月 2日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 大华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2013年 9月 2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
 大华会计师事务所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2012年 12月 24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 大华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2012年 12月 24日

证书编号: 140102270003
 No. of Certificate 140102270003

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2011-12-19
 Date of Issuance 2011-12-19



姓名: 高世茂
 证书编号: 140102270003
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2016-03-21



年 月 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.



年 月 日
年 月 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.

年 月 日
年 月 日



姓名 霍建俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 08-19
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 110001580198
Identity card no.

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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月28日
2012年11月28日
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月28日
2012年11月28日
事务所
CPAs

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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日
2012年12月25日
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日
2012年12月25日
事务所
CPAs



2015-04-01 2016-03-31
2016 合格
This certificate is valid for another year after

证书编号: 110001580198
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2010年10月9日
Date of Issuance

