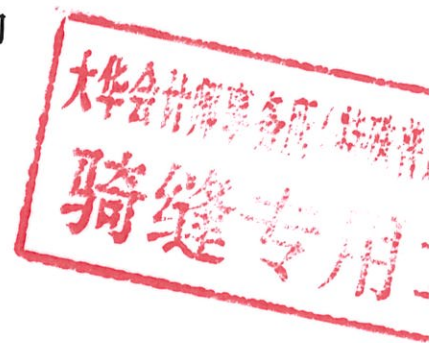


东方集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]006439 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022144020247
报告名称：	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
报告文号：	大华核字[2022]006439 号
被审（验）单位名称：	东方集团股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	高世茂(140102270003)， 霍耀俊(110001580198)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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 2021 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 2021 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[2022]006439 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）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 29 日签发了大华审字[2022]008594 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》的规定，就东方集团编制的 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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



中国注册会计师：



霍耀俊



二〇二二年四月二十九日

2021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	2021年期初占 用资金余额	2021年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用 资金的利息 (如有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021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	2021年期初往 来资金余额	2021年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息 (如有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021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	295,755.37	6,962,205.10	13,291.81	6,999,082.14	272,170.14	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	4.15	15.93		0.04	20.04	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	1,966.42	5,744.78		4,162.70	3,548.50	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	全资子公司	其他应收款	15.29			13.07	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	401,655.14		401,655.14	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	0.02	264,618.00		264,618.02		往来款	非经营性往来
	东方粮仓有限公司	全资子公司	其他应收款		22,163.89		22,163.89		往来款	非经营性往来
	西藏鸿烨投资有限公司	全资子公司	其他应收款		204,700.00		204,700.00		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	275,717.77	4,200.00	9,926.00	68,540.00	221,303.77	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	276,405.67		12,017.98	12,800.00	275,623.65	合作经营投入	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		31,522.67	560.13		32,082.80	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			19.20	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	849,871.97	7,896,844.71	35,795.92	7,977,735.00	804,777.60	—	—

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



营业执照

统一社会信用代码
91110108590676050Q



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；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。)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

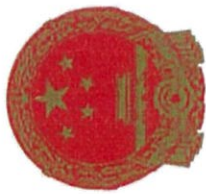
成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市通州区四环路16号院7号楼1101



登记机关

2021年12月01日

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。
<http://www.gsxt.gov.cn>
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：梁春
主任会计师：
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》所载事项发生变动的，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、会计师事务所执业证书遗失的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

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 from

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 24日



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



姓名 高世茂
证书编号 140102270003
有效期至 2016-03-21
This certificate is valid for 1 year after
this renewal.



证书编号
No. of Certificate 140102270003

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

发证日期
Date of Issuance 2012年 12月 24日





姓名: 袁建俊
Sex: 男
出生日期: 1985-08-19
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号: 110001580198



姓名: 袁建俊
证书编号: 110001580198

2018-05-11



2013

2013年4月16日



2014.8.8



2012年2月11日

年检登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015-04-01 2016.3.21



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

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2012年12月21日

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2012年12月21日

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2012年12月21日

证书编号: 110001580198
北京注册会计师协会
北京市注册会计师协会
Beijing Association of CPAs
发证日期: 2010-08-10
Date of issuance

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

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2011年11月28日

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2011年11月28日

天健正信会计师事务所有限公司
Tianjianzhixin CPA Firm

2011年11月28日