

大连友谊（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]005255号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua 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:	110101482022741019400
报告名称:	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:	大华审字[2022]005255
被审(验)单位名称:	大连友谊(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:	专项审计
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	刘璐(210200020020), 孙劲松(210200020023)
	
(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。

**大连友谊（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、	大连友谊（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]005255号

大连友谊（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》审计了大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称大连友谊）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28日签发了大华审字[2022]006947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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就大连友谊编制的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、合法性及完整性是大连友谊管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大连友谊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。除了对大连友谊实施 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。为了更好地理解大连友谊 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深圳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：大连友谊（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)

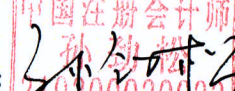


中国注册会计师：

  
中国注册会计师 刘璐  
210220020020

刘璐

中国注册会计师：

  
中国注册会计师 孙劲松  
210220020023

孙劲松

二〇二二年四月二十八日



## 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：大连友谊(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	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										非经营性占用
										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
										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
										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(经营性往来、非经营性往来)
控股股东的子公司及其附属企业										
	大连友谊金石谷俱乐部有限公司	控股子公司	其他应收款	86,156.30	839.90	2,489.41		89,485.61	内部贷款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	大连盛发置业有限公司	公司高级管理人员任其董事	其他应收款	350,000.00			185,000.00	165,000.00	抵债形成	非经营性往来
	沈阳星狮房地产开发有限公司	公司高级管理人员任其董事	其他应收款	350,000.00			350,000.00		抵债形成	非经营性往来
总计	—	—	—	786,156.30	839.90	2,489.41	535,000.00	254,485.61		—

