

华东建筑集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2024)第 2540 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

华东建筑集团股份有限公司
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
的专项审核报告

上会师报字(2024)第 2540 号

华东建筑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》审计了华东建筑集团股份有限公司(以下简称“华建集团”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2024 年 3 月 28 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 2542 号)。在此基础上,我们审核了后附的华建集团管理层编制的“华东建筑集团股份有限公司 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”(以下简称“汇总表”)。

华建集团管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理(2023 年 12 月修订)》(上证函〔2023〕3870 号)的规定,编制后附的汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，华建集团管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了华东建筑集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与华建集团2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解2023年度华建集团的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2023年度财务报表一并阅读。

本专项报告仅供华建集团向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2023年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：华东建筑集团股份有限公司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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

张会荣

中国注册会计师

管永臻



二〇二四年三月二十八日

附件:

华东建筑集团股份有限公司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

单位: 万元

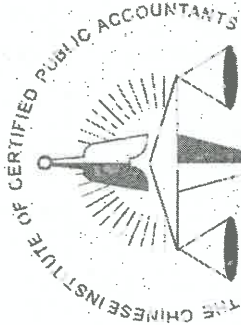
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	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	上海国有资本投资有限公司	现大股东	应收账款	261.60		829.29	-	工程承包	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华东建筑设计研究院有限公司	法律上的子公司、会计上的母公司	其他应收款	69,591.21	20.69	1,583.60	68,028.90	暂借款及代垫费用	非经营性往来
	上海现代建筑设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	1,930.79	20.29	20.50	1,930.76	暂借款及代垫费用	非经营性往来
	上海华建工程建设咨询有限公司	子公司	其他应收款	2,009.17	33.43	2,042.82	2,000.02	暂借款	非经营性往来
	上海申元岩土工程有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	10.54	1,010.54	-	暂借款	非经营性往来
	上海申元工程投资咨询有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00	3.30	2,003.32	-	暂借款及代垫费用	非经营性往来
	上海景域园林建设发展有限公司	子公司	其他应收款	1,046.98	39.51	1,086.49	-	暂借款	非经营性往来
	上海建筑设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	0.04		0.85	0.09	代垫费用	非经营性往来
	上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	-		0.21	-	代垫费用	非经营性往来
	上海鹤筑投资有限公司	子公司	其他应收款	-		0.02	-	代垫费用	非经营性往来
	上海市水利工程设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	-		0.06	0.10	代垫费用	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计				77,839.79	127.76	8,577.70	71,959.87		

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





姓名	张晓荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-04-07
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310108196804073616
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.



张晓荣的年检二维码

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

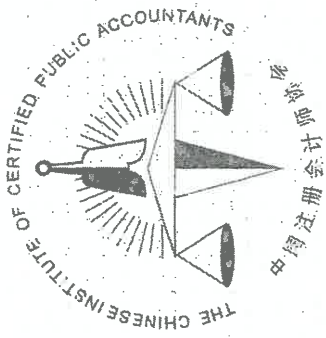
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



姓名	管永臻
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-05-17
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	110106199205174324
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.



证书编号: 10000080112
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 03月 21日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

年 月 日
/ /

证书序号: 00011116

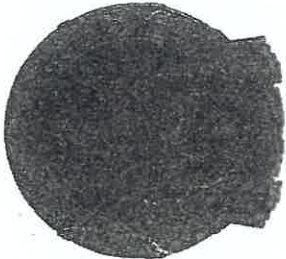
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晚荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

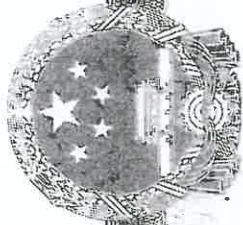
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体可通过扫描二维码，了解更多市场主体监管信息，监管更多市场主体，提升信用服务。



上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

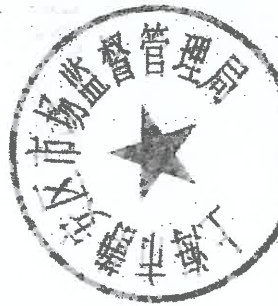
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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；基本建设年度决算审计；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。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



本复印件已审核与原件一致

登记机关



2023年11月21日