

关于百隆东方股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

## 目 录

### 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明 ..... 第 1—2 页

### 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ..... 第 3 页

### 三、附件 ..... 第 4—8 页

(一) 本所营业执照复印件 ..... 第 4 页

(二) 本所会计师事务所执业证书复印件 ..... 第 5 页

(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料 ..... 第 6 页

(四) 本所注册会计师证书复印件 ..... 第 7—8 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 浙256SGV356M



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕4871号

百隆东方股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了百隆东方股份有限公司(以下简称百隆东方公司)2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的百隆东方公司管理层编制的2024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)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供百隆东方公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为百隆东方公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解百隆东方公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

百隆东方公司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(2024年5月修订)》(上证函〔2024〕1476号)的规定编制汇总表，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。



### **三、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对百隆东方公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### **四、工作概述**

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### **五、审计结论**

我们认为，百隆东方公司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（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了百隆东方公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

唐彬彬

彬唐  
印彬

缪媛媛

媛缪  
印媛

二〇二五年四月十四日



附表 2

**关于百隆东方股份有限公司**  
**2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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
										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系	上市公司核算的会	2024 年期初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利 息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	百隆澳门离岸商业服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	99,143.10	982.63	900.88	21,286.62	79,739.99	往来款	非经营性往来
	淮安新国纺织有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,231.86				27,231.86	募集资金及往来款	非经营性往来
	宁波九宏贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5,500.00		4,000.00	1,500.00	往来款	非经营性往来
	百隆东方投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	160.00				160.00	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	126,534.96	6,482.63	900.88	25,286.62	108,631.85	/	/



证书序号: 0019886

# 说 明

## 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部依法审批，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证注销的，应当向财政部交回《会计师事务所执业证书》，

名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 钟建国

主任会计师：

经营场所： 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 33000001

批准执业文号： 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期： 1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

发证机关： 财政部

2024年6月20日



本复印件仅供百隆东方股份有限公司天健审〔2025〕4871号报告后附之用，证明  
天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外  
传。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080806649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjiba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjiba/202011/t20201102_385509.html)

本复印件仅供百隆东方股份有限公司天健审〔2025〕4871号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。





<p><b>年度检验登记</b></p> <p>Annual Renewal Registration</p>	<p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	 <p>唐彬彬 330000014929</p> 	<p>2014年01月01日</p>
		<p>330000014929</p>	<p>浙江省注册会计师协会</p>
		<p>授权人姓名: <b>王健雄</b> 签章: <b>王健雄</b> 执业证号: <b>330000014929</b> 日期: <b>2013年12月31日</b></p>	<p>报告后附 2025) 4871 号报告。此报告无效且不得擅自外传。</p>



本复印件仅供百隆东方股份有限公司健卓(2025)4871号报告后附之用，证明唐彬彬是中国注册会计师，~~其印鉴无效且不得擅自外传。~~





5

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.



二维码 330000010305



姓 名 Full name 翁媛媛  
性 别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1993-01-01  
工作单位 Working unit 天健会师事务所(特殊普通  
合伙) 身份证号码 Identity card no. 342623199301014421  
准考证号 Certificate No. 330000010305  
书编号 Book No. 330000010305  
准考证号 Certificate No. 330000010305  
浙ICP备注册会计师协会  
年 月 日  
2018 年 02 月 02 日



本复印件仅供百隆东方股份有限公司天健审(2015)4871号报告后附  
之用，证明翁媛媛是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。  
0210059

