

关于新疆友好（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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：新疆友好（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：86（10） 5835 0011



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

大华核字[2026]0011004870号

新疆友好（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》审计了新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称友好集团）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月21日签发了大华审字[2026]0011009408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，就友好集团编制的2025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、合法性及完整性是友好集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计友好集团2025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。除了对友好集团实施 2025 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。为了更好地理解友好集团 2025 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：新疆友好（集团）股份有限公司 2025 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：

刘其东



刘其东

中国注册会计师：

刘华阳



刘华阳

二〇二六年四月二十一日





关于新疆友好(集团)股份有限公司2025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	占用方与上市公司关系	上市公司核算科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人及其关联企业										
小计										
其他关联方及其关联企业										
小计										
其他关联方及其关联企业										
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	上市公司核算科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人及其关联企业	大亚集团有限公司	控股股东	应收账款	68.84			5.59	67.29	销售商品	经营性往来
	新疆大亚国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		6,454.43		1,697.92	4,756.51	销售商品、提供劳务	经营性往来
	大亚集团大亚茶业公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		12.06		5.74	6.32	销售商品	经营性往来
	大亚集团大亚茶业(天津)有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		191.36		191.36	-	销售商品	经营性往来
	上海江上商贸有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		18.82		18.82	-	销售商品	经营性往来
	北京江上商贸有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		7.84		7.84	-	销售商品	经营性往来
	大亚大商天商电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		7.02		7.02	-	销售商品	经营性往来
	百河子市及好商品采购中心有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他应收款		56.57		52.90	3.67	垫付工资	非经营性往来
	新疆及好阳光物业服务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		34.21		30.85	3.36	垫付水电费	非经营性往来
	关联自然人									
其他关联方及其关联企业	乌鲁木齐天百奥特莱斯有限公司	其他	应收账款	25.01	3.05	27.73	0.35	提供劳务	经营性往来	
小计	中惠可口可茶饮(新疆)有限公司	联营企业	预付款项		223.09		211.51	11.58	采购商品	经营性往来
总计				93.91	7,008.15	-	2,257.28	1,845.08		

韩建伟印

韩建伟

韩建伟印

角1页

李宏胜印

李宏胜



附表 2

关于新疆友好（集团）股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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										
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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	大商集团有限公司	控股股东	应收账款	68.88			5.59	63.29	销售商品	经营性往来
	新疆大商国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6,454.43		1,697.92	4,756.51	销售商品/提供劳务	经营性往来
	大商集团大连大菜市果品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.06		5.74	6.32	销售商品	经营性往来
	贝莱德（大连）啤酒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		191.36		191.36		销售商品	经营性往来

	上海红上商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.82		18.82		销售商品	经营性往来
	北京红上商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.84		7.84		销售商品	经营性往来
	大连大商天狗电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.02		7.02		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	石河子市友好商品采购中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		56.57		52.90	3.67	垫付工资	非经营性往来
	新疆友好阳光物业服务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		34.21		30.85	3.36	垫付水电费	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	乌鲁木齐市天百奥特莱斯公司	其他	应收账款	25.03	3.05		27.73	0.35	提供劳务	非经营性往来
	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	联营企业	预付款项		223.09		211.51	11.58	采购商品	非经营性往来
总计	/	/	/	93.91	7,008.45		2,257.28	4,845.08	/	/

证书序号: 00222858

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》。



中华人民共和国财政部制



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: 杨震辉
 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: 11000000000000000000

批准执业文号: 京财注字[2011]017号

批准执业日期: 2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名: 刘基奎
 Full name: 刘基奎
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-11-26
 Date of birth: 1966-11-26
 工作单位: 大连华建会计师事务所
 Working unit: 大连华建会计师事务所
 身份证号码: 210211661126583
 ID number: 210211661126583



验证登记
 Verification Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210200720005
 Certificate No.: 210200720005

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 4 月 29 日
 Date of issuance: 1993 年 4 月 29 日

2006 年 8 月 10 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

申请理由
 Reason for application

中程

事务所
 CPA

转出协会名称
 Name of the original institute of CPAs

2014 年 1 月 3 日

转出协会
 Name of the original institute of CPAs

大华

事务所
 CPA

转入协会名称
 Name of the new institute of CPAs

2014 年 1 月 3 日

大华 同意转出 2014.6.3

注意事项

1. 注册会计师执行业务 必须同时向委托人出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行业务当年时, 应将本证书退还至原注册注册会计师协会。
4. 本证书遗失, 应立即向原注册注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, the alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and take through the procedure of reissue reporting an announcement of loss in the newspaper.



姓名 刘华臣
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-01-20
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit
 身份证号码 310881199101206456
 Identity card No.



注册会计师(CPA)合格



登记
Registration

此证书合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101480882
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 26 日
Date of Issuance: 2021-04-26

年 月 日
Year Month Day

2)