

报备防伪码：



报备防伪号：3FCB066750565636

报告文号：闽华兴所〔2018〕审核字A-004号

报告日期：2018年04月03日

报备时间：2018年04月03日 11:00:38

签字注册会计师：刘延东，王永平



## 福建东百集团股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

## 福建东百集团股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况说明

闽华兴所(2018)审核字 A-004号

福建东百集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了福建东百集团股份有限公司(以下简称东百集团)2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2018年4月3日出具了闽华兴所(2018)审字 A-026号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号文]的要求,东百集团编制了本函附件所附的福建东百集团股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是东百集团的责任。我们对情况表所载资料与我所审计东百集团2017年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对东百集团实施2017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,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东百集团的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



# 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

本专项说明仅供东百集团年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

附件：

福建东百集团股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年四月三日

# 福建东百集团股份有限公司2017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：福建东百集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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	福建东方百投资管理有限公司	子公司	其他应收款	406,683.80	300,278,525.28		300,685,209.08		往来款	经营性往来
	福建东百百货购物中心有限公司	子公司	其他应收款		320,259,153.03		320,259,153.03		往来款	经营性往来
	福州东百超市有限公司	子公司	其他应收款	33,467,541.25				33,467,541.25	往来款	经营性往来
	中侨（福建）房地产有限公司	子公司	其他应收款	93,968.13	136,364,484.66		96,332,566.51	40,125,886.28	往来款	经营性往来
	福州百华房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	90,866.10	57,299,642.76		57,299,642.76		往来款	经营性往来
	福建国际大酒店有限公司(现更名为福建东百大酒店有限公司)	子公司	其他应收款	7,389,855.18	175,689,200.00		175,780,066.10		往来款	经营性往来
小计					55,967,140.00		63,356,995.18		往来款	经营性往来
前大股东及其附属企业	莆田商业管理有限公司	子公司	其他应收款		760,259.20		760,259.20		往来款	经营性往来
	福建东百广告传媒有限公司	子公司	其他应收款	33,179.65	48,461,606.85		48,494,786.50		往来款	经营性往来
	莆田东百购物中心有限公司	子公司	其他应收款	324,617.71	659.20			325,276.91	往来款	经营性往来
	兰州东方百货置业有限公司	子公司	其他应收款	748,964,700.00			1,840,000.00	747,124,700.00	往来款	经营性往来
	福建东百物业管理有限公司	子公司	其他应收款	154,101,964.55				197,170,027.10	往来借款	非经营性资金占用
	福建东百商业管理有限公司	子公司	其他应收款	526,688,494.03	393,156,693.33		393,156,693.33		往来款	经营性往来
	厦门世纪东百商业广场有限公司	子公司	其他应收款	23,795,019.10	357,763,239.52		597,561,201.32	302,049,127.23	往来借款	非经营性资金占用
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	33,827,692.00	174,389,960.44		174,389,960.44	24,043,847.37	往来款	经营性往来
	福建东百供应链管理(现更名为东百物流有限公司)	子公司	其他应收款	880,000.00	48,615,570.44		84,959,917.78		往来借款	非经营性资金占用
小计					68,699,937.12		69,579,937.12		往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山鑫信工业投资管理有限公司	孙公司	其他应收款	98,932,667.03	182,401,073.51	4,986,205.21	286,319,945.75		往来借款	非经营性资金占用
	平潭信汇资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款	173,188,356.49	645,000.00		60,320,000.00	113,513,356.49	往来款	经营性往来
	佛山鑫信物流管理有限公司	孙公司	其他应收款	134,778,847.00	6,742,322.61	9,338,729.21	1,371,703.19	149,488,195.63	往来借款	非经营性资金占用
	北京环理达物流有限公司	孙公司	其他应收款		28,306,457.79	736,387.45	27,718,997.60	1,323,847.64	往来借款	非经营性资金占用
	平潭信友资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款	4,100,000.00				4,100,000.00	往来款	经营性往来
	佛山信众资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款	1,010,000.00	423,163,097.00		118,737,646.00	305,435,451.00	往来款	经营性往来
	佛山市空回工业投资中心(有限合伙)	孙公司	其他应收款		1,070,000.00		1,000,000.00	70,000.00	往来款	经营性往来
	平潭鑫源工程管理有限公司	孙公司	其他应收款		880,000.00		880,000.00		往来款	经营性往来
	福建恒达丰实业发展有限公司	孙公司	其他应收款		70,002,500.00		70,000,100.00	2,400.00	往来款	经营性往来
	平潭信实资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款		6,600,000.00		6,600,000.00	3,000,000.00	往来款	经营性往来
	平潭信正资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款		26,260,000.00		26,260,000.00		往来款	经营性往来
	五矿重工(东莞)有限责任公司	孙公司	其他应收款		57,916,377.95		250,000.00	57,666,377.95	往来款	经营性往来
	平潭信恒资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款		831,861.26	2,220.22	415,930.63	418,150.85	往来借款	非经营性资金占用
	平潭信恒资产管理服务有限公司	孙公司	其他应收款		3,000,000.00			3,000,000.00	往来款	经营性往来
	东百瑞兴资产管理服务有限公司	子公司	其他应收款		94,530,205.00		350,000.00	94,530,205.00	往来款	经营性往来
小计				1,942,074,452.02	3,052,681,069.01	75,806,854.98	2,993,357,985.31	2,077,204,390.70	往来款	经营性往来
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				1,942,074,452.02	3,052,681,069.01	75,806,854.98	2,993,357,985.31	2,077,204,390.70		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：