

报备防伪码：



报备防伪号：AB224202A1039915

报告文号：华兴专字（2022）22000200048号

报告日期：2022年04月20日

报备时间：2022年04月20日 11:05:15

签字注册会计师：刘延东，陈依航

福建东百集团股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax):0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

关于福建东百集团股份有限公司2021年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴专字[2022]22000200048号

福建东百集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据《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)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所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月20日出具了华兴审字[2022]22000200026号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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号文)的有关要求,东百集团编制了本专项说明所附的福建东百集团股份有限公司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(以下简称汇总表)。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是东百集团的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核,并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计东百集团2021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,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

计程序。为了更好地理解东百集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供东百集团2021年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用作任何其他用途。

附件:

福建东百集团股份有限公司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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二二年四月二十日

附件:

福建东百集团股份有限公司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

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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
合计										
其它关联资金往来	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	2021年年初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	漳州中联天御置业有限公司	其他	应收账款	55.00	1,312,850.00		1,293,410.00	19,495.00	装修工程服务	经营性往来
	福建中联房地产开发集团有限公司	其他	应收账款	165,416.00				165,416.00	装修工程服务	经营性往来
	福建中联房地产开发集团有限公司	其他	应收账款		95,095.00		95,095.00		餐饮、住宿服务	经营性往来
	厦门世纪中联置业有限公司	其他	应收账款		47,730.00		46,298.00	1,432.00	装修工程服务	经营性往来
	福清悦融庄置业有限公司	其他	应收账款		199,558.00		199,558.00		餐饮、住宿服务	经营性往来
	福建中联蓝天投资集团有限公司	其他	应收账款		49,525.00		49,525.00		餐饮、住宿服务	经营性往来
	福州本盛体育发展有限公司	其他	应收账款		32,884.65		32,884.65		租金	经营性往来
小计			165,471.00	1,737,642.65		1,716,770.65	186,343.00			
上市公司的子公司及其附属企业	北京环博达物流有限公司	子公司	其他应收款	143,382,201.85	28,461,786.51		16,220,001.00	155,623,987.36	往来款	非经营性资金往来
	常熟裕通供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	27,012,809.74	30,477,100.00	1,659,162.90	58,200,001.00	949,071.64	往来借款	非经营性资金往来
	常熟神州通工业地产开发有限公司	子公司	其他应收款	8,052,629.08	63,359,000.00	878,899.78	45,000,001.00	27,290,527.86	往来借款	非经营性资金往来
	佛山市空间工业投资中心(有限合伙)	子公司	其他应收款		11,000.00			11,000.00	往来款	非经营性资金往来
	福安市东百酒店管理有限公司	子公司	其他应收款		850,000.00		680,000.00	170,000.00	往来款	非经营性资金往来
	福安市东百商业管理有限公司	子公司	其他应收款		14,983,840.23		14,983,840.23		往来款	非经营性资金往来
	福安市东百置业有限公司	子公司	其他应收款	287,487,683.84	169,612,282.94	7,312,932.43	179,414,960.14	284,997,939.07	往来借款	非经营性资金往来
	福建东百坊巷大酒店有限公司	子公司	其他应收款	52,473,834.96	16,888,516.88		25,774,431.16	43,587,920.68	往来款	非经营性资金往来
	福建东百供应链发展有限公司	子公司	其他应收款		5,070,000.00		5,070,000.00		往来款	非经营性资金往来
	福建东百红星商业广场有限公司	子公司	其他应收款	16,012,610.20	329,668,914.74		300,683,243.00	44,998,281.94	往来款	非经营性资金往来
	福建东百物业管理有限公司	子公司	其他应收款		54,388,550.07		54,388,550.07		往来款	非经营性资金往来
	福建东百元洪购物广场有限公司	子公司	其他应收款		1,127,723,477.82		1,127,723,477.82		往来款	非经营性资金往来
	福建东百百货管理有限公司	子公司	其他应收款		165,700,674.52		165,700,674.52		往来款	非经营性资金往来
	福建华威物流供应链有限公司	子公司	其他应收款	34,835,572.13	40,088,564.36	1,810,365.57	76,734,502.06		往来借款	非经营性资金往来
	福建耀达丰胜实业发展有限公司	子公司	其他应收款	55,509.00	151,000.00		1.00	206,508.00	往来款	非经营性资金往来
	福建隆北建设工程有限公司	子公司	其他应收款	4,935,036.34	7,551,669.20		8,740,000.00	3,746,705.54	往来款	非经营性资金往来
	福清东百置业有限公司	子公司	其他应收款	862,861,089.90	301,990,000.00	38,717,232.27	370,636,673.83	832,931,648.34	往来借款	非经营性资金往来
	福州百华房地产开发有限公司	子公司	其他应收款		601,606.99		601,606.99		往来款	非经营性资金往来
	福州东百超市有限公司	子公司	其他应收款		135,067.50		135,067.50		往来款	非经营性资金往来
	福州东百广告信息有限公司	子公司	其他应收款		75,229.44		75,229.44		往来款	非经营性资金往来
	福州东百永丰商业广场有限公司	子公司	其他应收款	4,380,431.22	13,574,400.00		16,490,001.00	1,464,830.22	往来款	非经营性资金往来
	福州东百永星商业广场有限公司	子公司	其他应收款		29,910,959.40		29,910,959.40		往来款	非经营性资金往来
	固安慧园供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	213,795,063.71	87,266,000.00	10,903,321.34	20,440,001.00	291,524,384.05	往来借款	非经营性资金往来
	广州附添贸易有限公司	子公司	其他应收款	35,523,929.84			1.00	35,523,928.84	往来款	非经营性资金往来
	河北东达仓储服务有限公司	子公司	其他应收款	3,010,000.00	107,930,000.00		28,500,000.00	82,440,000.00	往来款	非经营性资金往来
	河南某便利商贸有限公司	子公司	其他应收款	12,066,658.47			1.00	12,066,657.47	往来款	非经营性资金往来
	河南润田供应链有限公司	子公司	其他应收款	34,998,622.52	117,843,998.92	3,288,067.31	60,690,000.00	95,440,688.75	往来借款	非经营性资金往来
	湖北台诚食品科技有限公司	子公司	其他应收款	33,065,029.88	28,629,000.00	1,616,388.95	31,040,000.00	32,270,418.83	往来借款	非经营性资金往来
	嘉兴大恩供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		12,493,000.00		9,310,000.00	3,183,000.00	往来款	非经营性资金往来
	兰州东百商业管理有限公司	子公司	其他应收款	747,124,700.00				747,124,700.00	往来款	非经营性资金往来
	兰州东百金石物流有限公司	子公司	其他应收款	13,200.00			13,200.00		往来款	非经营性资金往来
	兰州东方友谊物业管理有限公司	子公司	其他应收款	74,578,201.93			74,500,000.00	78,201.93	往来款	非经营性资金往来
	兰州东方友谊置业有限公司	子公司	其他应收款	235,628,252.34	84,970,435.05	26,340,299.76	100,265,585.85	246,673,401.30	往来借款	非经营性资金往来
	平潭泰志投资管理有限公司	子公司	其他应收款	35,701,429.38	14,805,000.00		48,590,011.78	1,916,417.60	往来款	非经营性资金往来
	平潭信柏资产管理有限公司	子公司	其他应收款	190,800.00	10,010,000.00			10,200,800.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭信越资产管理有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00			2,000.00		往来款	非经营性资金往来

附件:

福建东百集团股份有限公司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

单位:元 币种:人民币

编制单位:福建东百集团股份有限公司

上市公司的子公司及其附属企业	平潭信海资产管理有限公司	子公司	其他应收款	31,834,500.00	11,756,000.00		43,590,500.00	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信宏资产管理有限公司	子公司	其他应收款	74,130,000.00	4,040,000.00	1.00	78,169,999.00	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信汇资产管理有限公司	子公司	其他应收款	183,671,518.79	13,450,000.00	10,000,000.00	187,121,518.79	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信隆资产管理有限公司	子公司	其他应收款		81,373,000.00	10,000,000.00	71,373,000.00	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信茂资产管理有限公司	子公司	其他应收款		4,230,000.00		4,230,000.00	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信伟资产管理有限公司	子公司	其他应收款	64,469,467.74	72,540,000.00	19,540,000.00	117,469,467.74	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信义资产管理有限公司	子公司	其他应收款	63,084,939.53	4,428,000.00	4,350,000.00	63,162,939.53	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信友资产管理有限公司	子公司	其他应收款	31,107,902.04	55,580,000.00	86,687,902.04		往来款	非经营性资金往来	
	平潭信正资产管理有限公司	子公司	其他应收款	29,802,789.84			29,802,789.84	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信智资产管理有限公司	子公司	其他应收款		13,418,712.85		13,418,712.85	往来款	非经营性资金往来	
	平潭信众资产管理有限公司	子公司	其他应收款	37,330,534.19	13,559,000.00	4,750,000.00	46,139,534.19	往来款	非经营性资金往来	
	莆田东百购物广场有限公司	子公司	其他应收款	328,164.55	399.97		328,164.52	往来款	非经营性资金往来	
	莆田东百商业管理有限公司	子公司	其他应收款		1,150,000.00	1,150,000.00		往来款	非经营性资金往来	
	厦门世纪东百商业广场有限公司	子公司	其他应收款		156,109,494.00	156,109,494.00		往来款	非经营性资金往来	
	上海博百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		26,000,000.00		26,000,000.00	往来款	非经营性资金往来	
	上海博睿商业管理有限公司	子公司	其他应收款		2,000.00	2,000.00		往来款	非经营性资金往来	
	上海睿因企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款		4,610,000.00	649,581.59	3,960,418.41	往来款	非经营性资金往来	
	天津东星供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	48,955,525.37	29,834,785.05	1,083,357.12	74,740,000.00	5,133,667.54	往来借款	非经营性资金往来
	五矿电工(东莞)有限责任公司	子公司	其他应收款	5,541,258.58	6,972,100.00		3,280,000.00	9,233,358.58	往来款	非经营性资金往来
	武汉市联承华实业有限公司	子公司	其他应收款		32,991,000.00	169,871.32	9,326,814.67	23,834,056.65	往来借款	非经营性资金往来
	西藏东百物流有限公司	子公司	其他应收款	72,046,200.00	28,000.00			72,074,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信彪企业管理有限公司	子公司	其他应收款	49,200.00	28,000.00			77,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信恩企业管理有限公司	子公司	其他应收款	49,200.00	28,000.00			77,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信岭企业管理有限公司	子公司	其他应收款	49,200.00	28,000.00			77,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信茂企业管理有限公司	子公司	其他应收款	170,928,509.28	212,123,000.00	152,445,461.45	230,606,047.83		往来款	非经营性资金往来
	西藏信鹏企业管理有限公司	子公司	其他应收款	49,200.00	28,000.00			77,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信仁企业管理有限公司	子公司	其他应收款	49,200.00	41,200.00			90,400.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信志企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	177,322,649.66	204,430,000.00		131,000,002.00	250,752,647.66	往来款	非经营性资金往来
	长沙市东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	往来款	非经营性资金往来
	长沙市东星仓储有限公司	子公司	其他应收款	5,010,000.00	128,100,000.00		4,740,000.00	128,370,000.00	往来款	非经营性资金往来
	肇庆高新区鹏程仓储服务有限公司	子公司	其他应收款	690,000.00	53,279,675.55		53,969,675.55		往来款	非经营性资金往来
	浙江自贸区联智供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	往来款	非经营性资金往来
	中侨(福建)房地产有限公司	子公司	其他应收款		256,104,398.31		82,342,027.64	173,762,370.67	往来款	非经营性资金往来
小计			3,863,707,255.90	4,251,453,840.30	93,779,898.75	3,688,985,694.58	4,519,955,300.37			
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	无									
小计										
总计			3,863,872,726.90	4,253,191,482.95	93,779,898.75	3,690,702,465.23	4,520,141,643.37			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

