



关于福建东百集团股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专 项 说 明

华兴专字[2024] 24001100053 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



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2023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[2024] 24001100053 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)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2024年4月11日出具了华兴审字[2024]24001100033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)。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2023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2023年度财务报表审计中所执行的



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

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2023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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二四年四月十一日

附件:

福建东百集团股份有限公司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

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	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
前大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业	无									
小计										
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	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
小计										
大股东及其附属企业	福建中联房地产开发有限公司	其他	应收账款	26,587.00	56,440.00		77,927.00	5,100.00	餐饮、住宿服务	经营性往来
	漳州中联天御置业有限公司	其他	应收账款	19,495.00			19,495.00		装修工程服务	经营性往来
	厦门世纪中联置业有限公司	其他	应收账款	1,432.00			1,432.00		装修工程服务	经营性往来
	福建中联房地产开发有限公司	其他	应收账款	330,187.00			330,187.00		装修工程服务	经营性往来
	福建悦融置业有限公司	其他	应收账款		1,645.16		1,200.00	445.16	广告服务	经营性往来
	福建悦融置业有限公司	其他	应收账款	98,745.00	613,182.00		609,680.00	102,247.00	餐饮、住宿服务	经营性往来
小计				476,446.00	671,267.16		1,039,921.00	107,792.16		
	北京环博达物流有限公司	子公司	其他应收款	142,068,987.36	2,580,000.00		14,400,000.00	130,248,987.36	往来款	非经营性往来
	常熟裕通供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	12,109,869.70	4,780,000.00		16,889,869.70		往来款	非经营性往来
	常熟神州通供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	59,997,689.55	480,000.00		60,477,689.55		往来款	非经营性往来
	东百物流有限公司	子公司	其他应收款	16,625,000.00	66,706,000.00		2,675,000.00	80,656,000.00	往来款	非经营性往来
	东莞东嘉供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	21,000.00	27,827,623.65		27,827,623.65		往来款	非经营性往来
	佛山市空间工业投资中心(有限合伙)	子公司	其他应收款	20,140,133.05	15,000.00			36,000.00	往来款	非经营性往来
	福安市东百商业广场有限公司	子公司	其他应收款	266,103,628.23	12,783,452.34		8,706,428.00	24,217,157.39	往来款	非经营性往来
	福安市东百置业有限公司	子公司	其他应收款	38,462,367.68	34,533,148.69		32,276,695.41	268,360,081.51	往来款	非经营性往来
	福建东百坊巷大酒店有限公司	子公司	其他应收款	62,785,898.50	3,564,864.07		26,300,500.50	15,726,731.25	往来款	非经营性往来
	福建东百红墨商业广场有限公司	子公司	其他应收款		280,122,185.64		333,611,399.46	9,296,684.68	往来款	非经营性往来
	福建东百物业管理有限公司	子公司	其他应收款		142,022,510.30		142,022,510.30		往来款	非经营性往来
	福建东百元洪购物广场有限公司	子公司	其他应收款		214,053,649.73		203,002,783.95	11,050,865.78	往来款	非经营性往来
	福建东百百货管理有限公司	子公司	其他应收款		258,939,194.00		258,939,194.00		往来款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	66,508.00	38,880,000.00		38,880,000.00		往来款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	2,358,907.44	9,000.00		2,368,771.44	75,508.00	往来款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		17,905,055.05		15,153,754.29	2,751,300.76	往来款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		3,607,500.00		3,607,500.00		往来款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	998,658,665.85	455,696,381.00	8,606,496.53	124,448,532.51	1,338,513,010.87	往来借款	非经营性往来
	福建东百供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	1,142,390.22	21,144,804.94		22,287,195.16		往来款	非经营性往来
	固安慧园供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	358,704,384.05	56,500,000.00		15,815,065.05	399,389,319.00	往来款	非经营性往来
	广州粤源供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	97,730,528.84	36,832,032.50		36,832,032.50	131,212,561.34	往来款	非经营性往来
	河南菜田供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	12,000,657.47	11,360,000.00	125,941.08	1,287,463.93	10,198,477.15	往来借款	非经营性往来
	河南菜田供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	129,915,814.09	5,000.00		58,168,635.97	149,085,129.02	往来借款	非经营性往来
	湖北台威食品科技有限公司	子公司	其他应收款	40,128,095.64	58,543,000.00	1,407,950.90	10,871,796.30	87,799,299.34	往来款	非经营性往来
	兰州东百友道物业管理有限公司	子公司	其他应收款	747,124,700.00			26,366.97	747,124,700.00	往来款	非经营性往来
上市公司及其附属企业				78,201.93	1,669.19			53,504.15	往来款	非经营性往来

附件:

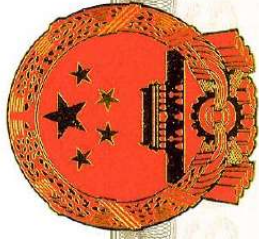
福建东百集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 福建东百集团股份有限公司		单位: 元 币种: 人民币								
其它关联 资金往来	资金往来名称	在关联方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来累计发生 金额(不含利息)	2023年度 往来资金的利息 (如有)	2023年度 借过累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	兰州东方友道置业有限公司	子公司	其他应收款	73,673,978.88	92,299,766.93	2,929,861.40	168,903,607.21	0.00	往来借款	非经营性往来
	平潭睿宁投资有限公司	子公司	其他应收款	81,000.00	10,000.00			91,000.00	往来款	非经营性往来
	平潭睿志投资管理有限公司	子公司	其他应收款		16,763,107.00		16,763,107.00		往来款	非经营性往来
	平潭信柏资产管理有限公司	子公司	其他应收款	10,200,800.00	129,970,000.00			140,170,800.00	往来款	非经营性往来
	平潭信彰资产管理有限公司	子公司	其他应收款	8,970,000.00				8,970,000.00	往来款	非经营性往来
	平潭信海资产管理有限公司	子公司	其他应收款	76,670,500.00				121,151,500.00	往来款	非经营性往来
	平潭信宏资产管理有限公司	子公司	其他应收款	78,169,999.00				78,169,999.00	往来款	非经营性往来
	平潭信汇资产管理有限公司	子公司	其他应收款	47,607,657.83				47,607,657.83	往来款	非经营性往来
	平潭信隆资产管理有限公司	子公司	其他应收款	71,583,000.00				134,383,000.00	往来款	非经营性往来
	平潭信茂资产管理有限公司	子公司	其他应收款	63,182,939.53				32,642,000.00	往来款	非经营性往来
	平潭信远资产管理有限公司	子公司	其他应收款	113,690,000.00				63,182,939.53	往来款	非经营性往来
	平潭信正资产管理有限公司	子公司	其他应收款	24,264,789.84				113,640,000.00	往来款	非经营性往来
	平潭信智资产管理有限公司	子公司	其他应收款	46,147,064.12				24,264,789.84	往来款	非经营性往来
	莆田东百购物中心有限公司	子公司	其他应收款	328,564.52	-328,564.52			46,147,064.12	往来款	非经营性往来
	厦门世纪东百商业管理有限公司	子公司	其他应收款	10,558,247.22	42,926,758.38		16,564,292.48	36,920,713.12	往来款	非经营性往来
	上海博百供应链管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	28,518,000.00				28,518,000.00	往来款	非经营性往来
	天津东百供应链管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	3,709,655.08	20,726,500.00		21,347,424.99	3,088,730.09	往来款	非经营性往来
	武汉市联承实业有限公司	子公司	其他应收款	6,205,093.05	9,650,000.00		400,000.00	15,455,093.05	往来款	非经营性往来
	西藏东百物流有限公司	子公司	其他应收款	35,415,608.66	24,760,000.00	2,244,234.55	62,419,843.21	72,317,100.00	往来借款	非经营性往来
	西藏信恩企业管理有限公司	子公司	其他应收款	72,089,700.00	227,400.00		92,700.00	110,700.00	往来款	非经营性往来
	西藏信岭企业管理有限公司	子公司	其他应收款	92,700.00	18,000.00				往来款	非经营性往来
	西藏信哈企业管理有限公司	子公司	其他应收款	92,700.00	28,000.00		120,700.00		往来款	非经营性往来
	西藏信茂企业管理有限公司	子公司	其他应收款	86,669,056.14	88,175,039.12			174,844,095.26	往来款	非经营性往来
	西藏信仁企业管理有限公司	子公司	其他应收款	92,700.00	18,000.00			110,700.00	往来款	非经营性往来
	西藏信志企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	231,885,537.61	160,980,000.00		315,100,000.00	113,900.00	往来款	非经营性往来
	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				77,765,537.61	往来款	非经营性往来
	长沙市东百仓储有限公司	子公司	其他应收款	134,020,000.00	9,920,000.00	68,772.22	135,131,500.00	10,000.00	往来款	非经营性往来
	肇庆高新区鹏程仓储服务有限公司	子公司	其他应收款	380,001.56	24,360,000.00	519,696.81	1,453,714.28	8,877,272.22	往来借款	非经营性往来
	浙江自贸区联智供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	25,000.00	32,982,000.00		33,007,000.00	23,805,984.09	往来借款	非经营性往来
	浙江自贸区联智供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	39,382,000.00	10,190,000.00		49,572,000.00		往来款	非经营性往来
	中侨(福建)房地产有限公司	子公司	其他应收款	179,433,991.81	25,200,835.89		31,955,617.34	172,679,210.36	往来款	非经营性往来
	东百控股(集团)有限公司	子公司	其他应收款		21,936.00			21,936.00	往来款	非经营性往来
	浙江斯开奈德新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		2,000.00			2,000.00	往来款	非经营性往来
小计				4,449,562,312.45	2,658,653,713.90	15,902,953.49	2,281,256,282.65	4,842,862,697.19		
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业	无									
小计				4,450,038,758.45	2,659,324,981.06	15,902,953.49	2,282,296,203.65	4,842,970,489.35		
总计										

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系
统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

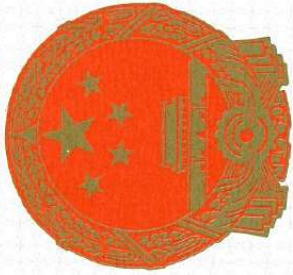
经营范围

审查会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；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)

登记机关

2024年2月4日





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：童益恭
 主任会计师：
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：35010001
 批准执业文号：闽财会(2013)46号
 批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

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》。



发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 王永平
Full name 王永平
性别 男
Sex 男
出生日期 1972-10-02
Date of birth 1972-10-02
工作单位 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 352624197210020016
Identity card No. 352624197210020016





证书编号: 350100010021
No. of Certificate 350100010021
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会
发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Issuance 1998 /y 08 /m 25 /d



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.

验证证书真实有效
姓名: 王永平
注册编号: 350100010021

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 何君飞
 Full name: He Jiefly
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1990-08-14
 Date of birth: 1990-08-14
 工作单位: 福建华宏会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Fujian Huahong Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 350181199008141903
 Identity card No.: 350181199008141903



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: 350100010092
 No. of Certificate: 350100010092

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 30 日
 Date of Issuance: 2019 / 4 / 30



验证证书真实有效

姓名: 何君飞

注册编号: 350100010092

年 月 日
 Year Month Day