

报备防伪码： 

报备防伪号： ABD106E6C0905826

报告文号： 华兴专字（2021）21002400055号

报告日期： 2021年04月15日

报备时间： 2021年04月15日 10:28:37

签字注册会计师： 王永平， 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2020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[2021]21002400055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)2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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2021年4月15日出具了华兴审字[2021]21002400049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及国务院国有资产监督管理委员会《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、根据证监会公告[2017]16号修改)的要求,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2020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2020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2020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.fjhxcpa.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2020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2020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:



二〇二一年四月十五日



附件:

## 福建东百集团股份有限公司2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	无									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联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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		1,922,000.00		1,922,000.00		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		3,308,318.00		3,308,318.00		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		96,214.30		96,214.30		餐饮、住宿服务	经营性往来
小计				5,326,532.30		5,326,532.30				
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	孙公司	其他应收款	69,353,273.15	77,528,928.70		3,500,000.00	143,382,201.85	往来借款	非经营性资金往来
	博洛尼智能科技(天津)有限公司	孙公司	其他应收款		48,955,525.37			48,955,525.37	往来款	非经营性资金往来
	常熟榕通供应链管理有限公司	孙公司	其他应收款		26,859,200.00	153,609.74		27,012,809.74	往来款	非经营性资金往来
	常熟神州通工业地产开发有限公司	孙公司	其他应收款		8,015,600.00	37,029.08		8,052,629.08	往来款	非经营性资金往来
	东百瑞兴资本管理有限公司	子公司	其他应收款	14,803,230.91	20,030,000.00		20,000,000.00	14,833,230.91	往来款	非经营性资金往来
	东百投资有限公司	子公司	其他应收款		24,501,500.00		12,000,500.00	12,501,000.00	往来款	非经营性资金往来
	东百物流有限公司	子公司	其他应收款						往来款	非经营性资金往来
	佛山睿信物流管理有限公司	孙公司	其他应收款	120,533,074.09	289,805,000.00		410,338,074.09		往来借款	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		30,724,699.18		30,724,699.18		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	539,769,384.25	70,517,177.23	7,999,249.37	330,798,127.01	287,487,683.84	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	52,277,627.38	13,847,383.00		13,651,175.42	52,473,834.96	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		135,250,000.00		135,250,000.00		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	孙公司	其他应收款		257,687,652.22		241,675,042.02	16,012,610.20	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		69,911,866.32		69,911,866.32		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	孙公司	其他应收款	2,710,012.82	1,003,622,142.59		1,006,332,155.41		往来款	非经营性资金往来
	福建东方百货管理有限公司	子公司	其他应收款		64,013,608.83		64,013,608.83		往来款	非经营性资金往来
	福建华威物流供应链有限公司	孙公司	其他应收款		57,835,572.13		23,000,000.00	34,835,572.13	往来借款	非经营性资金往来
	福建恒达丰胜实业发展有限公司	孙公司	其他应收款	50,818,200.00	1,737,309.00		52,500,000.00	55,509.00	往来款	非经营性资金往来
	福建缘北建设工程有限公司	孙公司	其他应收款	5,600,000.00	62,000,800.00		62,665,763.66	4,935,036.34	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	238,270,429.76	626,397,754.82	3,158,160.00	4,965,254.68	862,861,089.90	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		18,793,930.25		18,793,930.25		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		9,055,113.22		9,055,113.22		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		603,935.33		603,935.33		往来款	非经营性资金往来	

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	2020年期初 占用资金余额	2020年度 占用累计发生金额 (不含利息)	2020年度 占用资金的利息 (如有)	2020年度 偿还累计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	福州东百永丰商业广场有限公司	孙公司	其他应收款		56,708,300.00		52,327,868.78	4,380,431.22	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	孙公司	其他应收款		55,742,257.59		55,742,257.59		往来款	非经营性资金往来
	固安慧园供应链管理有限公司	孙公司	其他应收款		234,463,320.00	4,911,743.71	25,580,000.00	213,795,063.71	往来借款	非经营性资金往来
	广州刚添贸易有限公司	孙公司	其他应收款	117,100.00	35,406,829.84			35,523,929.84	往来款	非经营性资金往来
	河北东达仓储服务有限公司	孙公司	其他应收款		3,010,000.00			3,010,000.00	往来款	非经营性资金往来
	河南某便利商贸有限公司	孙公司	其他应收款		12,066,658.47			12,066,658.47	往来款	非经营性资金往来
	河南润田供应链有限公司	孙公司	其他应收款		35,998,622.52		1,000,000.00	34,998,622.52	往来款	非经营性资金往来
	湖北台诚食品科技有限公司	孙公司	其他应收款	1,652,531.49	42,929,199.34	1,621,199.05	13,137,900.00	33,065,029.88	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	孙公司	其他应收款		5,680,000.00		5,680,000.00		往来借款	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
	兰州东百盈石物流有限公司	孙公司	其他应收款	2,000.00	11,200.00			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	孙公司	其他应收款		139,978,009.67		65,399,807.74	74,578,201.93	往来款	非经营性资金往来
	兰州东方友谊置业有限公司	孙公司	其他应收款	283,544,516.65	199,332,602.98	31,298,269.67	278,547,136.96	235,628,252.34	往来借款	非经营性资金往来
	平潭广志投资合伙企业(有限合伙)	孙公司	其他应收款		25,501,400.00		25,500,600.00	800.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭睿志投资管理有限公司	孙公司	其他应收款	15,990,429.38	19,711,000.00			35,701,429.38	往来款	非经营性资金往来
	平潭信柏资产管理有限公司	孙公司	其他应收款		190,800.00			190,800.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭信彪资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	2,000.00				2,000.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭信海资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	30,835,100.00	329,579,400.00		328,580,000.00	31,834,500.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭信宏资产管理有限公司	孙公司	其他应收款		119,010,000.00		44,880,000.00	74,130,000.00	往来款	非经营性资金往来
	平潭信汇资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	91,488,356.49	92,183,162.30			183,671,518.79	往来款	非经营性资金往来
	平潭信茂资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	292,007,527.52	13,412,860.00		305,420,387.52		往来款	非经营性资金往来
	平潭信伟资产管理有限公司	孙公司	其他应收款		64,469,467.74			64,469,467.74	往来款	非经营性资金往来
	平潭信义资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	49,430,598.00	13,654,341.53			63,084,939.53	往来款	非经营性资金往来
	平潭信友资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	4,100,000.00	183,349,148.04		156,341,246.00	31,107,902.04	往来款	非经营性资金往来
	平潭信远资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	5,000,000.00			5,000,000.00		往来款	非经营性资金往来
	平潭信正资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	44,535,419.68	25,638,000.00		40,370,629.84	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	孙公司	其他应收款	60,090,115.10	15,478,926.05		75,569,041.15		往来款	非经营性资金往来
	平潭信众资产管理有限公司	孙公司	其他应收款	171,541,221.00	14,248,848.68		148,459,535.49	37,330,534.19	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	326,364.91	1,799.64			328,164.55	往来款	非经营性资金往来
	睿达诚开股权投资投资有限公司	孙公司	其他应收款		422,800.00		422,800.00		往来款	非经营性资金往来
	厦门东百购物中心有限公司	子公司	其他应收款	33,467,541.25			33,467,541.25		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	孙公司	其他应收款		20,688,271.06		20,688,271.06		往来款	非经营性资金往来
	上海博百供应链管理有限公司	孙公司	其他应收款		33,030,000.00		33,030,000.00		往来款	非经营性资金往来
	上海榕棠商业管理有限公司	子公司	其他应收款	567,700.00	5,000.00			572,700.00	往来款	非经营性资金往来
	五矿电工(东莞)有限责任公司	孙公司	其他应收款	7,480,489.08	3,620,769.50		5,560,000.00	5,541,258.58	往来款	非经营性资金往来
	西藏东百物流有限公司	孙公司	其他应收款	26,200.00	72,020,000.00			72,046,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信彪企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	29,200.00	20,000.00			49,200.00	往来款	非经营性资金往来

上市公司的子公司  
及其附属企业



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	2020年期初 占用资金余额	2020年度 占用累计发生金额 (不含利息)	2020年度 占用资金的利息 (如有)	2020年度 偿还累计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西藏信岭企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	26,200.00	23,000.00			49,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信茂企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	60,160,334.28	305,708,175.00		194,940,000.00	170,928,509.28	往来款	非经营性资金往来
	西藏信鹏企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	29,200.00	20,000.00			49,200.00	往来款	非经营性资金往来
	西藏信仁企业管理有限公司	孙公司	其他应收款	29,200.00	20,000.00			49,200.00	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	孙公司	其他应收款	49,579,210.00	137,743,439.66		10,000,000.00	177,322,649.66	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	孙公司	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	孙公司	其他应收款		5,010,000.00			5,010,000.00	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	孙公司	其他应收款		690,000.00			690,000.00	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	孙公司	其他应收款		33,570,000.00		33,560,000.00	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		59,690,000.00		59,690,000.00		往来款	非经营性资金往来
小计				3,043,344,687.19	5,327,765,307.80	49,179,260.62	4,528,674,268.80	3,891,614,986.81	往来款	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	成都欣嘉物流有限公司	联营公司	其他应收款	49,724,250.27		491,861.39	50,216,111.66		往来借款	非经营性资金往来
	佛山睿信物流管理有限公司	联营公司	其他应收款		212,119,400.00		212,119,400.00		往来借款	非经营性资金往来
小计				49,724,250.27	212,119,400.00	491,861.39	262,335,511.66			
总计				3,093,068,937.46	5,545,211,240.10	49,671,122.01	4,796,336,312.76	3,891,614,986.81		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

备注:

报告期内公司转让仓储物流公司佛山睿信物流管理有限公司的80%股权,截至报告期末成为本公司的参股公司。

报告期内公司转让仓储物流公司中侨广志投资合伙企业(有限合伙)的100%股权,截至报告期末,该公司不再纳入本公司合并范围。

