



**关于东方集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

天健光华审（2009）特字第 020245 号

天健光华（北京）会计师事务所
AscendaCertifiedPublicAccountants

关于东方集团股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天健光华审（2009）特字第 020245 号

东方集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了东方集团股份有限公司（以下简称该公司）的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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）的要求，该公司编制了后附的上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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、完整是该公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计该公司 2008 年度财务报表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。除了对该公司实施 2008 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。为了更好地理解该公司 2008 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。

本专项说明仅供该公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

2009 年 4 月 28 日

上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：东方集团股份有限公司

截至 2008 年 12 月 31 日止

单位：万元

资金占用方类别	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	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	东方集团财务有限责任公司	同一母公司	银行存款	5,829.45	145,010.19	120.03	127,384.61	23,575.06	结算存款	金融机构存款
	东方物业管理有限公司	同一母公司	其他应收款	—	100.00	—	100.00	—	租金	经营性占用
小计				5,829.45	145,110.19	120.03	127,484.61	23,575.06		
上市公司的子公司及其附属企业	东方家园有限公司	子公司	其他应收款	110,185.63	138,117.27	—	76,801.89	171,501.01	往来款	非经营性占用
	东方家园（上海）有限公司	子公司	其他应收款	1,782.71	—	—	—	1,782.71	往来款	非经营性占用
	哈尔滨东大电工有限责任公司	子公司	其他应收款	—	1,422.78	—	—	1,422.78	往来款	非经营性占用
	丰源制靴大连有限公司	孙公司	其他应收款	239.21	—	—	239.21	—	往来款	非经营性占用
	天龙国际投资控股有限公司*	子公司	其他应收款	5,916.28	—	—	5,916.28	—	往来款	非经营性占用
小计				118,123.83	139,540.05	—	82,957.38	174,706.50		
关联自然人及其控制的法人	无									
其他关联人及其附属企业	无									
总计				123,953.28	284,650.24	120.03	210,441.99	198,281.56		

注*：公司本期出售天龙国际投资控股有限公司 100% 的股权，相应对该公司及其子公司丰源制靴大连有限公司的应收款不再作为关联方资金占用统计。