



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](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

福建漳州发展股份有限公司 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(2019)审核字 H-019 号

福建漳州发展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》审计了福建漳州发展股份有限公司(以下简称贵公司)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2019年4月18日出具了闽华兴所(2019)审字 H-033 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)的要求,贵公司编制了本函附件所附的福建漳州发展股份有限公司2018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、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2018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。除了对贵公司实施2018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。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,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](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码 (Postcode): 350003

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件：

福建漳州发展股份有限公司 2018 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)

中国注册会计师：郑基

中国注册会计师：欧阳孝禄

中国福州市

二〇一九年四月十八日

附件：

福建漳州发展股份有限公司 2018 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：万元 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	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度占 用资金的利息 (如有)	2018 年度偿 还累计发生金 额	2018 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										
小计										
前大股东 及其附属 企业										
小计										
总计										
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	2018 年期初往 来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利息 (如有)	2018 年度偿 还累计发生金 额	2018 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	漳州漳龙物流园区开发有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	3.55	4.29		7.73	0.11	资金往来	经营性往来
	福建漳龙集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	4.22	31.00		33.72	1.50	资金往来	经营性往来
	海峡生物科技有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	5.42	0.16		0.16	5.42	资金往来	经营性往来
	福建漳龙商贸集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	1.08	1.26		2.28	0.06	资金往来	经营性往来
	漳州市祥泰食品有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	0.10	0.31		0.31	0.10	资金往来	经营性往来
	漳州新镇宇生物科技有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	2.72	0.71		1.29	2.14	资金往来	经营性往来
	海峡（福建）花卉进口服务有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	0.15	0.54		0.54	0.15	资金往来	经营性往来
	福建晟成新型建材有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	0.07	0.22		0.22	0.07	资金往来	经营性往来
	福建漳龙漳州味运营有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		6.88		6.88		资金往来	经营性往来
	福建漳龙供应链有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		2.25		2.25		资金往来	经营性往来

	福建漳龙建投集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		2,944.90		751.40	2,193.50	资金往来	经营性往来
	福建大农景观建设有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		1.19			1.19	资金往来	经营性往来
	福建漳龙施工图审查有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		0.72		0.72		资金往来	经营性往来
	厦门市漳商贸易有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款		2.70		2.70		资金往来	经营性往来
	福建省漳州市建筑设计院	为公司控股股东的下属企业	应收账款		0.72		0.72		资金往来	经营性往来
	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	1.20				1.20	资金往来	经营性往来
	闽荷花卉合作（漳州）有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	3.76			3.76		资金往来	经营性往来
	福建漳龙管业科技有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款	200.05	1,582.01		1,575.18	206.88	资金往来	经营性往来
	福建漳龙建投集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款	11,729.36	23,621.79		19,050.51	16,300.64	资金往来	经营性往来
	福建漳龙商贸集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款	161.11	706.02		391.71	475.42	资金往来	经营性往来
	福建大农景观建设有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款	99.64	317.87		238.00	179.51	资金往来	经营性往来
	漳州市水利电力工程公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款	4.03	448.60		442.74	9.89	资金往来	经营性往来
	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款		75.78		75.78		资金往来	经营性往来
	福建漳龙漳州味运营有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款		0.40		0.40		资金往来	经营性往来
	福建省漳州市建筑设计有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款		3.60		3.60		资金往来	经营性往来
	漳州新镇宇生物科技有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款		2.13		2.13		资金往来	经营性往来
	漳州市交通开发有限公司	为公司控股股东的下属企业	应付账款		1.45		1.45		资金往来	经营性往来
	福建漳龙管业科技有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	152.78	62.89		85.84	129.83	资金往来	经营性往来
	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	19.90				19.90	资金往来	经营性往来
	福建大农景观建设有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	0.30	31.22		30.82	0.70	资金往来	经营性往来
	福建漳龙建投集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	13.32			13.32		资金往来	经营性往来
	福建漳龙集团有限公司	为公司控股股东	其他应付款	261.60				261.60	资金往来	非经营性占用
	福建省漳州市建筑设计院	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	14.50	2.50		8.70	8.30	资金往来	经营性往来
	漳州市水利电力工程公司	为公司控股股东的下属企业	其他应付款	37.62	656.16		651.70	42.08	资金往来	经营性往来
	福建漳龙建投集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	预收款项	1.20				1.20	资金往来	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	福建东南花都置业有限公司	公司持有其10%的股权	应收账款	132.40			78.79	53.61	资金往来	经营性往来
	福建信禾房地产开发有限公司	公司持有其43%的股权	应收账款		374.25		224.55	149.70	资金往来	经营性往来
	漳州天同地产有限公司	公司持有其19%的股权	预收款项	28.97			28.97		资金往来	经营性往来
	福建东南花都置业有限公司	公司持有10%股权的参股公司	其他应收款	4,234.15		179.15		4,413.30	资金往来	非经营性占用
	漳州天同地产有限公司	公司持有19%股权的参股公司	其他应收款	-6,913.63	3,534.00		11,129.66	-14,509.29	资金往来	非经营性占用

	福建信禾房地产开发有限公司	公司持有 43%股权的参股公司	其他应收款	8,600.00	8,614.83	495.98	12,965.98	4,744.83	资金往来	非经营性占用
	福州玖玖丰田汽车销售服务有限公司	公司持有 51%股权的控股子公司	其他应收款	6,232.06	2,166.37	1,140.88	140.88	9,398.43	资金往来	非经营性占用
	三明玖玖丰田汽车销售服务有限公司	公司持有 51%股权的控股子公司	其他应收款	1,850.00		40.80	1,890.80		资金往来	非经营性占用
	展恒国际有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	55.94	14.15		399.24	-329.15	资金往来	非经营性占用
	福建漳发建设有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	-17,457.28	21,906.82	-587.55	16,270.00	-12,408.01	资金往来	非经营性占用
	漳州发展水务集团有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	4,293.84	41,484.04	-94.44	20,994.00	24,689.44	资金往来	非经营性占用
	漳州发展汽车集团有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	6,000.00	23,652.48	357.85	16,587.85	13,422.48	资金往来	非经营性占用
	漳州发展地产集团有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	23,729.99	47,697.04	1,056.04	6,786.03	65,697.04	资金往来	非经营性占用
	福建华骏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	2,994.93	5,282.57	9.53	8,418.39	-131.36	资金往来	非经营性占用
	福建华骏天元汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	1,000.00	5,065.00	1.66	5,066.66	1,000.00	资金往来	非经营性占用
	福建华骏天品汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	-2.32	17,371.44	35.11	14,689.79	2,714.44	资金往来	非经营性占用
	福建华骏观宏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		898.00	-41.66	1,955.00	-1,098.66	资金往来	非经营性占用
	福州华骏凯宏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		1,650.00	21.02	1,051.02	620.00	资金往来	非经营性占用
	南平华骏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	-49.99	1,668.17	19.57	1,549.58	88.17	资金往来	非经营性占用
	三明华骏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		1,399.05	-6.23	1,634.00	-241.18	资金往来	非经营性占用
	三明华骏天元汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		1,100.00	-4.65	960.00	135.35	资金往来	非经营性占用
	厦门市东南汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	4,487.84	12,027.43	29.09	12,616.72	3,927.64	资金往来	非经营性占用
	厦门华骏观宏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	1,500.00	3,210.69	10.84	3,120.84	1,600.69	资金往来	非经营性占用
	厦门华骏凯宏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		720.00	-13.86	890.00	-183.86	资金往来	非经营性占用
	厦门华骏迪尚汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		1,596.26	41.73	311.73	1,326.26	资金往来	非经营性占用
	泉州华骏观宏汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	-1.62	1,239.85	-1.99	1,338.47	-102.23	资金往来	非经营性占用
	漳州市华骏汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		26,671.96	31.95	24,436.95	2,266.96	资金往来	非经营性占用
上市公司 的子公司 及其附属 企业	漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	4,000.00	8,860.00	32.25	11,292.25	1,600.00	资金往来	非经营性占用
	漳州华骏天捷汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	1,000.00	3,764.18	-2.95	4,077.00	684.23	资金往来	非经营性占用
	漳州华骏天润汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	2,000.00	5,220.00	12.33	5,551.33	1,681.00	资金往来	非经营性占用
	漳州华骏迪尚汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		1,001.49	30.10	100.10	931.49	资金往来	非经营性占用
	漳州华骏天瑞汽车贸易有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		870.00	3.71	843.71	30.00	资金往来	非经营性占用
	漳州市华骏天成汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款		3,180.00	0.50	1,930.50	1,250.00	资金往来	非经营性占用
	漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	1,000.00	1,435.14	-9.74	1,950.00	475.40	资金往来	非经营性占用
	平和发展水务有限公司	公司持有 100%股权的孙公司	其他应收款	2,700.00	430.00	118.03	468.03	2,780.00	资金往来	非经营性占用

	漳州金峰自来水有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	121.00	1,486.09	29.70	750.70	886.09	资金往来	非经营性占用
	南靖发展水务有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	28.44	1,846.14	27.40	977.40	924.58	资金往来	非经营性占用
	漳州东墩污水处理有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	7,946.49	2,722.35	308.37	5,618.37	5,358.84	资金往来	非经营性占用
	漳浦发展水务有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款		2,850.00	50.13	1,100.13	1,800.00	资金往来	非经营性占用
	云霄发展水务有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款		3,051.75	-22.58	1,700.00	1,329.17	资金往来	非经营性占用
	漳州市晟发房地产有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	5,469.23	1,567.00	214.16	1,184.16	6,066.23	资金往来	非经营性占用
	漳州诏发置业有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	5,024.00	27,077.83	-109.87	47,880.00	-15,888.04	资金往来	非经营性占用
	漳州晟达置业有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	7,500.00	764.01	228.90	3,928.90	4,564.01	资金往来	非经营性占用
	漳州漳发地产有限公司	公司持有 100% 股权的孙公司	其他应收款	7,016.77	6,110.12	407.63	557.64	12,976.88	资金往来	非经营性占用
	福建华兴漳发创业投资有限公司	公司持有 54.17% 股权的参股公司	其他应收款		1,083.20			1,083.20	减资款未 到位	非经营性占用
	福建漳发建设有限公司	公司持有 100% 股权的子公司	其他应付款	2.19	6.00		1.10	7.09	资金往来	非经营性占用
关联自然 人										
其他关联 方及其附 属企业										
总计				97,241.08	333,179.97	4,038.89	278,833.78	155,626.16		

法定代表人：黄键鹏

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：许浩荣

会计机构负责人：陈辉明