



# 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

### 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

华兴专字[2022]22003200048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)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14日出具了华兴审字[2022]22003200015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、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)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。除了对贵公司实施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。



**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

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 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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 林霞  
(项目合伙人)

中国注册会计师: 吴远乐

中国福州市

二〇二二年四月十四日

附件：

## 福建漳州发展股份有限公司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：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	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										
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	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	福建漳龙工程机械有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	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	其他应收款	-	80.00	-	80.00	-	资金往来	经营性往来
	漳州商贸企业资产管理运营有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	2.00	-	-	-	2.00	资金往来	经营性往来
	漳州市漳龙物业服务有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	1.20	5.52	-	1.90	4.82	资金往来	经营性往来
	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	其他应收款	1.65	52.53	-	31.65	22.53	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	其他应收款	5.91	-	-	5.91	-	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%的股权的参股公司	其他应收款	4,772.10	-	179.15	-	4,951.25	资金往来	非经营性占用
	福建省浠澄建筑工业有限公司	公司持有其45%的股权的参股公司	其他应收款	40.66	-	-	13.20	27.46	资金往来	非经营性占用
	福建信禾房地产开发有限公司	公司持有其43%的股权的参股公司	其他应收款	31.81	6,481.81	441.47	389.70	6,565.38	资金往来	非经营性占用
	福建兆发房地产有限公司	公司持有其30%的股权的参股公司	其他应收款	-	27.88	-	-	27.88	资金往来	非经营性占用
	漳州天同地产有限公司	公司持有其19%股权的参股公司	应收股利	-	1,140.00	-	1,140.00	-	非资金往来	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	应收股利	-	14,400.00	-	4,800.00	9,600.00	非资金往来	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	应收股利	-	5,800.00	-	5,800.00	-	非资金往来	非经营性占用
漳州市展沅环境科技有限公司	公司持有 80.99%股权的子公司	其他应收款	-	13.58	-	-	13.58	资金往来	非经营性占用
福建漳发新能源投资有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	-	4.78	-	-	4.78	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%股权的子公司	其他应收款	-	3,042.11	-187.25	2,344.58	510.28	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%股权的子公司	其他应收款	2,227.93	5,002.12	167.25	60.33	7,336.97	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	16,629.56	28,056.96	599.79	32,315.40	12,970.91	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%股权的子公司	其他应收款	7,542.75	4,880.00	404.60	707.75	12,119.60	资金往来	非经营性占用
漳州矩正房地产开发有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	18,290.20	17,985.00	1,207.06	729.20	36,753.06	资金往来	非经营性占用
漳州晟辉房地产有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	-	88.64	0.85	82.50	6.99	资金往来	非经营性占用
福建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	16,752.82	27,887.37	48.35	28,321.24	16,367.30	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%股权的子公司	其他应收款	-	799.69	-104.76	694.93	-	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%股权的子公司	其他应收款	1,379.72	11,933.65	17.25	9,841.01	3,489.61	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%股权的子公司	其他应收款	-	12.93	-	12.93	-	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%股权的子公司	其他应收款	-	18,229.78	-63.61	17,923.49	242.68	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%股权的子公司	其他应收款	1,067.73	90.00	46.18	77.73	1,126.18	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%股权的子公司	其他应收款	2,956.75	9,273.04	8.60	9,677.55	2,560.83	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%股权的子公司	其他应收款	8,079.65	21.17	383.25	19.61	8,464.46	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%股权的子公司	其他应收款	17.80	19.85	-	17.80	19.85	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	-	6,664.54	-93.21	6,571.32	-	资金往来	非经营性占用
漳州市华骏天元汽车销售服务有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	886.46	5,694.37	3.67	5,547.88	1,036.63	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%股权的子公司	其他应收款	-	627.57	-1.33	626.24	-	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%股权的子公司	其他应收款	574.88	326.81	29.57	124.88	806.38	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%股权的子公司	其他应收款	3,517.80	17,140.32	-35.89	20,002.57	619.65	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%股权的子公司	其他应收款	2,843.28	8,628.12	-8.74	8,522.32	2,940.34	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%股权的子公司	其他应收款	1,121.10	6,144.73	-20.21	5,327.34	1,918.27	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%股权的子公司	其他应收款	65.00	413.25	-2.97	475.28	-	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%股权的子公司	其他应收款	-	3,591.25	-4.43	2,914.19	672.63	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%股权的子公司	其他应收款	742.76	2,692.30	8.58	3,154.30	289.33	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%股权的子公司	其他应收款	732.18	9,133.53	-6.34	8,343.80	1,515.57	资金往来	非经营性占用

漳州市华骏天地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	-	7,563.90	28.89	5,305.79	2,287.00	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%股权的子公司	其他应收款	772.43	7,678.91	-20.76	7,319.29	1,111.29	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%股权的子公司	其他应收款	285.23	2,400.17	-14.52	2,444.75	226.13	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%股权的子公司	其他应收款	2,832.60	10,693.75	-12.43	11,148.28	2,365.65	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	41,471.55	34,739.77	969.10	45,350.12	31,830.31	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%股权的子公司	其他应收款	4,532.70	520.00	203.37	5,255.99	0.08	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%股权的子公司	其他应收款	-	1,467.01	32.80	1,499.81	-	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%股权的子公司	其他应收款	3,008.44	2,916.26	95.81	3,358.44	2,662.08	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%股权的子公司	其他应收款	3,034.14	285.05	125.14	3,444.34	-	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%股权的子公司	其他应收款	2,721.59	2,181.55	147.76	5,037.20	13.70	资金往来	非经营性占用
漳浦万安发展污水处理有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	1,868.49	815.00	109.67	2,793.16	-	资金往来	非经营性占用
漳州马洲污水处理有限公司	公司持有 100%股权的子公司	其他应收款	437.35	3,570.16	-115.16	3,892.35	-	资金往来	非经营性占用
漳州闽南污水处理有限公司	公司持有 90%股权的子公司	其他应收款	6,626.52	519.00	489.77	1,066.52	6,568.77	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%股权的子公司	其他应收款	-	4,912.05	-31.81	3,020.00	1,860.23	资金往来	非经营性占用
南靖漳发碧水源环境有限公司	公司持有 50.9%股权的子公司	其他应收款	-	5.82	-	-	5.82	资金往来	非经营性占用
福建漳发碧水源科技有限公司	公司持有 51%股权的子公司	其他应收款	26.99	41.18	-	26.99	41.18	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			157,904.00	296,694.77	5,024.49	277,663.81	181,959.46		

法定代表人：吴子毅

主管会计工作负责人：林阿头

总会计师：高添金

会计机构负责人：陈辉明