

关于厦门信达股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)3000008号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于厦门信达股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)3000008 号

厦门信达股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了厦门信达股份有限公司（以下简称“厦门信达”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是厦门信达管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计厦门信达 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解厦门信达 2023 年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供厦门信达股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

韩磊

中国注册会计师：_____

张舒玲

中国·武汉

2024年4月18日

附表

上市公司2023年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：厦门信达股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初占用资金余额	2023年占用累计发生金额（不含利息）	2023年占用资金的利息（如有）	2023年偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										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	—	—	—						—	—
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	2023年初往来资金余额	2023年往来累计发生金额（不含利息）	2023年往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	厦门国贸控股集团有限公司	控股股东	应收账款	23.39	26.27		26.39	23.27	销售	经营性往来
	厦门国贸实业有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.18				0.18	销售	经营性往来
	中国厦门国际经济技术合作有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.27				0.27	销售	经营性往来
	厦门国贸建设开发有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.33	0.42		0.42	0.33	销售	经营性往来
	厦门国贸资本集团有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.49	155.58		149.08	6.99	销售	经营性往来
	厦门国贸金融中心开发有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	34.95			2.52	32.43	销售	经营性往来
	厦门国贸金融控股有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.66				0.66	销售	经营性往来
	厦门国贸华瑞投资有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.12				0.12	销售	经营性往来
	厦门恒一创业投资管理有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.12				0.12	销售	经营性往来
	厦门国贸集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	6.89	265.72		272.49	0.11	销售	经营性往来
	厦门国贸城市服务集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	3.40	4.83		8.23		销售	经营性往来
	天下达融资租赁（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.19	13.31		13.50		销售	经营性往来
	福建中汽南方汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	0.71			0.71	0.00	销售	经营性往来
	厦门健康医疗大数据有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	64.73	11.96		76.70		销售	经营性往来
	广州宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	90.10			31.80	58.30	销售	经营性往来
	深圳市驰星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	4.41			4.41		销售	经营性往来
	珠海宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	28.94	154.88		183.81		销售	经营性往来
	江西德奥汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款	10.50			10.50		销售	经营性往来
	宝达投资（香港）有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		510.18		231.67	278.51	销售	经营性往来
	厦门国贸免税商场有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		4.07			4.07	销售	经营性往来
	深圳驰星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		60.91		20.63	40.28	销售	经营性往来
长沙瑞宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		74.66		26.19	48.47	销售	经营性往来	

附表

上市公司2023年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：厦门信达股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初往来资金余额	2023年往来累计发生金额（不含利息）	2023年往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	上海祺宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		47.04		8.86	38.18	销售	经营性往来
	赣州宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		48.62		43.67	4.95	销售	经营性往来
	北京中汽南方华北汽车服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		41.10		4.50	36.61	销售	经营性往来
	深圳宝泰行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		43.50			43.50	销售	经营性往来
	永康市国邦汽车销售有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		83.55		16.35	67.21	销售	经营性往来
	珠海正通腾星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		36.06		8.03	28.03	销售	经营性往来
	佛山鼎宝行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		51.11		6.67	44.44	销售	经营性往来
	佛山宝运行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		48.02		9.71	38.31	销售	经营性往来
	深圳华顺宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		127.24		71.27	55.98	销售	经营性往来
	广州宝泰行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		66.94		11.69	55.25	销售	经营性往来
	北京宝泽行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		4.55		2.60	1.96	销售	经营性往来
	厦门厦工机械股份有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		8.58		7.24	1.33	销售	经营性往来
	武汉宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		2.02			2.02	销售	经营性往来
	上海陆达汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.27			0.27	销售	经营性往来
	厦门国贸泰达物流有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.58		0.58		劳务	经营性往来
	鼎泽保险代理有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		73.75		73.75		劳务	经营性往来
	国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		80.85		80.85		劳务	经营性往来
	深圳市南方腾星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		25.96		25.96		销售	经营性往来
	内蒙古鼎泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		22.08		3.79	18.29	销售	经营性往来
	深圳市南方腾龙汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		60.82		54.84	5.98	销售	经营性往来
	义乌市新徽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		52.10		6.19	45.91	销售	经营性往来
	呼和浩特市祺宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		36.07		36.07		销售	经营性往来
	厦门国贸云智能制造有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		794.47		794.47		销售	经营性往来
	厦门国贸乐城数字科技有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		4.16		4.16		销售	经营性往来
	厦门新霸达物流有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.22		0.22		销售	经营性往来
	武汉正通联合实业投资集团有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		160.00		160.00		销售	经营性往来
	厦门国贸地产集团有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		4.35		4.35		销售	经营性往来
	厦门国贸控股集团财务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		14.26		14.26		销售	经营性往来
	厦门国贸教育集团有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		4.81		4.81		销售	经营性往来

附表

上市公司2023年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：厦门信达股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初往来资金余额	2023年往来累计发生金额（不含利息）	2023年往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
控股股东及其附属企业	襄阳宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		55.28		55.28		销售	经营性往来	
	厦门国瓊环境工程有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		9.20		9.20		销售	经营性往来	
	厦门浦悦房地产有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		60.68		60.68		销售	经营性往来	
	厦门悦煦房地产开发有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		38.08		38.08		销售	经营性往来	
	青岛奥泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.23		0.23		销售	经营性往来	
	深圳奥泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.47		0.47		销售	经营性往来	
	厦门海翼工业互联网有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.89		0.89		销售	经营性往来	
	湖南中汽南方星沙汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.56		0.56		销售	经营性往来	
	北京正通宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.43		0.43		销售	经营性往来	
	宜昌宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.98		0.98		销售	经营性往来	
	云南驰星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		1.22		1.22		销售	经营性往来	
	湖北长泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		1.61		1.61		销售	经营性往来	
	武汉路泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.46		0.46		销售	经营性往来	
	景德镇升通贸易有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		1.41		1.41		销售	经营性往来	
	厦门国贸会展集团有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		0.91		0.91		销售	经营性往来	
	厦门国贸嵩山旅游投资有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		1.76		1.76		销售	经营性往来	
	厦门启润金属有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		212.34		212.34		销售	经营性往来	
	厦门国贸盈泰信息科技有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		133.55		133.55		销售	经营性往来	
	海南国贸有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		404.68		404.68		销售	经营性往来	
	国贸新加坡有限公司	与本公司同一控股股东	应收账款		1,953.83		1,953.83		销售	经营性往来	
	启润医疗科技（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东	预付款项		2.20			2.20		采购	经营性往来
	广州启润金属有限公司	与本公司同一控股股东	预付款项			39.82		39.82		采购	经营性往来
	厦门高新人才开发有限公司	与本公司同一控股股东	预付款项			8.11		8.11		采购	经营性往来
	厦门国贸城市服务集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	合同资产			4.83		1.60	3.23	销售	经营性往来
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	与本公司同一控股股东	合同资产			0.94			0.94	销售	经营性往来
	厦门国贸集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	合同资产			265.72		263.34	2.38	销售	经营性往来
	厦门海翼集团有限公司	与本公司同一控股股东	合同资产			95.39		95.07	0.32	销售	经营性往来
	厦门国贸城市服务集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款		14.82			12.69	2.13	租赁	经营性往来
	厦门国贸集团股份有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款			24.33			24.33	租赁	经营性往来

附表

上市公司2023年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：厦门信达股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2023年初往来资金余额	2023年往来累计发生金额（不含利息）	2023年往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业	厦门国贸泰达保税物流有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	28.75				28.75	租赁	经营性往来
	华东实业（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	29.03			9.87	19.16	租赁	经营性往来
	厦门国贸金融中心开发有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	158.28			4.06	154.22	租赁	经营性往来
	厦门经济特区对外贸易集团有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	7.61			7.61		租赁	经营性往来
	深圳鼎沃汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	93.83			93.83		租赁	经营性往来
	厦门信息信达有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	10.00				10.00	租赁	经营性往来
	国贸新加坡有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	11.79	0.20			11.99	租赁	经营性往来
	厦门顺承资产管理有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	90.00			90.00		租赁	经营性往来
	深圳市南方英菲尼迪汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款		50.00		50.00		租赁	经营性往来
	国贸期货有限公司	与本公司同一控股股东	其他应收款	0.41	37,063.45		32,070.36	4,993.50	期货保证金	经营性往来
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	2023年初往来资金余额	2023年往来累计发生金额（不含利息）	2023年往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	厦门信达信息科技有限公司集团有限公司	控股子公司	其他应收款	31,609.25	177,506.48		164,479.64	44,636.09	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	25,583.91	44,825.16		1,415.36	68,993.71	暂借或代垫款	非经营性往来
	广州信达点钢供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	9,807.59	154,467.50	765.08	161,165.14	3,875.03	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	12,491.21	2,263.55	696.16	793.53	14,657.39	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达欣嘉贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	8,470.88	569.70	103.15	1,116.68	8,027.06	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达信息咨询有限公司	控股子公司	其他应收款	8,621.82	5.00		2,068.26	6,558.56	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达物联科技有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款		36,490.75		10,000.00	26,490.75	暂借或代垫款	非经营性往来
	上海信达润鹤能源有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款	1,642.03	354,006.27		355,648.30		暂借或代垫款	非经营性往来
	西安信达金属资源有限责任公司	控股子公司的子公司	其他应收款		83,584.80		75,945.18	7,639.62	暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门国贸启泰汽车服务有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款	8,000.00			8,000.00		暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达矿业资源有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款		21,188.62	347.34	21,535.97		暂借或代垫款	非经营性往来
	厦门信达工业制造有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款		6,807.00			6,807.00	暂借或代垫款	非经营性往来
	信达皖钢（厦门）金属有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款		29,782.26	93.69	29,875.96		暂借或代垫款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	106,943.80	955,154.33	2,005.43	870,185.09	193,918.47	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：