



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[2024]23012590043号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



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[2024]23012590043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)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2024年4月18日出具了华兴审字[2024]23012590013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)等相关文件的要求,贵公司编制了本专项说明所附的福建漳州发展股份有限公司2023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2023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2023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。



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

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。

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 2023 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

中国注册会计师:吴远乐

中国福州市

二〇二四年四月十八日

附件

福建漳州发展股份有限公司2023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

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年期初 占用资金余额	2023年度 占用累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金的 利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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										非经营性占用
小计										-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										-
总计										-
其他关联资金往来	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年期初 往来资金余额	2023年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2023年度 往来资金的利息 (如有)	2023年度 偿还累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非 经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	4.82	-	-	-	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	22.38	-	-	-	22.38	资金往来	经营性往来
	漳州矩正房地产开发有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	3.95	41.37	-	7.12	38.21	资金往来	经营性往来
	福建漳龙地产集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	其他应收款	20,000.00	4.41	-	20,004.41	-	非资金往来	非经营性往来
	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	776.34	2,658.46	-	3,431.80	2.99	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	593.79	2,104.23	-	1,045.01	1,653.01	资金往来	经营性往来
	漳州矩正房地产开发有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	59.40	30.97	-	90.37	-	资金往来	经营性往来
	福建信禾房地产开发有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	58.98	11.53	-	-	70.52	资金往来	经营性往来
	漳州晟达置业有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	58.18	19.57	-	74.46	3.29	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	应收账款	34.12	26.58	-	56.73	3.97	资金往来	经营性往来
	福建东南花都置业有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	33.00	-	-	-	33.00	资金往来	经营性往来
	漳州市晟发房地产有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	10.80	1,383.30	-	732.19	661.91	资金往来	经营性往来
	漳州晟辉房地产有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	10.12	13.36	-	10.12	13.36	资金往来	经营性往来
	海峡生物科技股份有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	4.99	-	-	-	4.99	资金往来	经营性往来
	漳州腾农水利集团有限公司	为公司控股股东的下属企业	应收账款	4.77	-	-	4.77	-	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	2.14	-	-	-	2.14	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	1.50	0.88	-	0.77	1.61	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	3.60	-	2.63	1.07	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	-	-	-	0.07	资金往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建漳发建设有限公司	公司持有100%股权的子公司	应收股利	4,300.00	-	-	4,300.00	-	非资金往来	非经营性往来
	漳州发展水务集团有限公司	公司持有100%股权的子公司	应收股利	-	6,000.00	-	6,000.00	-	非资金往来	非经营性往来
	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	1.85	3.30	-	1.85	3.30	资金往来	非经营性往来
	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	35.23	16,736.56	-65.23	16,095.96	610.60	资金往来	非经营性往来
	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	1,273.68	6,600.00	213.83	1,344.68	6,742.83	资金往来	非经营性往来
	福建漳发资产运营有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	5,756.74	30,008.83	16.80	35,782.37	-	资金往来	非经营性往来
	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	16,851.01	17,225.00	506.03	16,358.23	18,223.80	资金往来	非经营性往来
	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	2,815.48	11,850.00	84.14	11,419.76	3,329.87	资金往来	非经营性往来
	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	-	6,082.42	9.79	6,030.43	61.78	资金往来	非经营性往来
	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	1,056.08	-1,056.08	-	-	-	资金往来	非经营性往来
	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	2,767.41	8,405.13	24.71	8,038.41	3,158.85	资金往来	非经营性往来
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	8,847.63	5.56	383.25	21.26	9,215.19	资金往来	非经营性往来	

附件

福建漳州发展股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

单位：万元

其他关联资金往来	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年期初 往来资金余额	2023年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2023年度 往来资金的利息 (如有)	2023年度 偿还累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非 经营性往来)
	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	20.52	6.27	-	20.52	6.27	资金往来	非经营性往来
	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	2,184.59	12,060.00	25.74	10,843.74	3,426.59	资金往来	非经营性往来
	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	55.64	73.89	3.68	25.41	107.80	资金往来	非经营性往来
	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	710.93	60.00	31.07	30.93	771.07	资金往来	非经营性往来
	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	1,321.95	9,710.33	60.07	11,092.35	-	资金往来	非经营性往来
	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	3,544.90	13,385.78	19.77	12,812.58	4,137.86	资金往来	非经营性往来
	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	580.00	-566.18	-	13.82	-	资金往来	非经营性往来
	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	833.15	13,405.38	72.20	12,087.00	2,223.73	资金往来	非经营性往来
	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	230.00	-227.58	-	2.42	-	资金往来	非经营性往来
	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	3,776.38	11,205.79	16.89	11,971.89	3,027.17	资金往来	非经营性往来
	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	2,163.29	8,430.00	84.86	9,373.34	1,304.81	资金往来	非经营性往来
	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	729.80	-598.00	-	131.80	-	资金往来	非经营性往来
	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	702.70	3,684.14	38.42	3,687.49	737.76	资金往来	非经营性往来
	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	2,846.02	1,384.11	97.33	1,691.02	2,636.43	资金往来	非经营性往来
	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	-	2,193.83	34.76	2,228.58	-	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	漳发生态科技（平和）有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	4,686.38	750.00	218.40	161.38	5,493.40	资金往来	非经营性往来
	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	949.63	825.00	36.20	822.33	988.49	资金往来	非经营性往来
	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	1,923.27	11,398.54	441.11	4,445.02	9,317.90	资金往来	非经营性往来
	漳州漳发环境检测技术研究有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	-	170.00	1.84	122.64	49.20	资金往来	非经营性往来
	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	3,318.04	335.00	1,075.62	1,367.00	3,361.66	资金往来	非经营性往来
	漳发生态科技（云霄）有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	10,454.53	13,274.32	711.33	6,374.53	18,065.65	资金往来	非经营性往来
	漳发生态科技（漳州高新区）有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	-	1,595.00	22.14	500.80	1,116.34	资金往来	非经营性往来
	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	2,924.81	170.00	128.93	99.81	3,123.93	资金往来	非经营性往来
	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	6,507.79	-	484.65	550.79	6,441.65	资金往来	非经营性往来
	福建漳发生态科技有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	16,277.87	23,982.78	1,109.26	17,623.94	23,745.98	资金往来	非经营性往来
	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	17.55	1,800.00	35.20	17.55	1,835.20	资金往来	非经营性往来
	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	80.08	0.53	-	38.13	42.48	资金往来	非经营性往来
	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	-	20,285.62	28.93	17,551.51	2,763.04	资金往来	非经营性往来
	漳州鑫信建设投资有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	-	2,100.11	25.95	2,100.11	25.95	资金往来	非经营性往来
	漳州和易鑫商贸有限公司	公司持有100%股权的子公司	其他应收款	600.36	2,850.00	27.92	3,478.29	-	资金往来	非经营性往来
	漳州源鑫建设投资有限公司	公司持有97%股权的子公司	其他应收款	-	3,110.00	63.02	2.27	3,170.75	资金往来	非经营性往来
	南靖县联鑫建设投资有限公司	公司持有89%股权的子公司	其他应收款	500.25	900.00	32.07	0.25	1,432.07	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附 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	5,250.40	19.85	-	-	5,270.25	资金往来	非经营性往来
	福建省泮溪建筑工业有限公司	公司持有其45%的股权的参股公司	其他应收款	38.26	13.20	-	-	51.46	资金往来	非经营性往来
	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	-	8.60	-	-	8.60	资金往来	非经营性往来
	福建省漳州福化水务发展有限责任公司	公司持有其34%股权的参股公司	其他应收款	-	14.42	-	-	14.42	资金往来	非经营性往来
	福建省泮溪建筑工业有限公司	公司持有其45%的股权的参股公司	应收账款	1.55	-	-	-	1.55	资金往来	经营性往来
	一道新能源科技（漳州）有限公司	公司持有其20%的股权的参股公司	预付款项	115.95	342.19	-	458.14	-	资金往来	经营性往来
	太阳海缆（东山）有限公司	公司持有其20%股权的参股公司	预付款项	-	2,253.16	-	2,193.68	59.48	资金往来	经营性往来
总计	-	-	-	138,731.14	268,565.05	6,100.71	264,774.37	148,622.53	-	-

法定代表人：赖小强

主管会计工作负责人：吴坤洪

会计机构负责人：陈辉明