

**关于厦门建发股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于厦门建发股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

厦门建发股份有限公司 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 1-4

关于厦门建发股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2019）第 350ZA0150 号

厦门建发股份有限公司全体股东：

我们接受厦门建发股份有限公司（以下简称“建发股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了建发股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2019）第 350ZA0168 号无保留意见审计报告。

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 号文）的要求，建发股份公司编制了本专项说明所附的厦门建发股份有限公司 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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是建发股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计建发股份公司 2018 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对建发股份公司实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2018 年度建发股份公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供建发股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

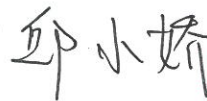


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月十九日



厦门建发股份有限公司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

编制单位：厦门建发股份有限公司
单位：万元

非经营性资金占用	大股东及其附属企业	小计	其他关联资金往来	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年度往来资金的利息(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
			其他关联资金往来	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
			厦门建发集团有限公司	控股股东	应收账款	4.33	4,563.60		4,564.35	3.58	销售	经营性往来
			厦门航空有限公司	控股股东具有重大影响的法人	应收账款	54.16	462.82		422.98	94.00	销售	经营性往来
			厦门济拉电子股份有限公司	控股股东具有重大影响的法人	应收账款	30.48	304.03		311.60	22.91	销售	经营性往来
			厦门国际银行股份有限公司	控股股东具有重大影响的法人	应收账款	35.28	32.40		67.68	-	销售	经营性往来
			厦门欣益裕医疗设备融资租赁有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	4,494.82		4,384.65	110.17	销售	经营性往来
			厦门建发航空网络科技有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	5.03	283.22		236.67	51.58	销售	经营性往来
			厦门建发旅游集团股份有限公司及其子公司	控股股东控制的企业	应收账款	40.39	216.15		223.37	33.17	销售	经营性往来
			厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	8.51		5.01	3.50	销售	经营性往来
			厦门国际会展控股有限公司及其子公司	控股股东控制的企业	应收账款	7.56	30.35		36.65	1.26	销售	经营性往来
			厦门建发国际旅行社集团有限公司及其子公司	控股股东控制的企业	应收账款	24.17	74.52		97.97	0.72	销售	经营性往来
			厦门嘉诚投资发展有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	0.45	-		-	0.45	销售	经营性往来
			厦门孔爱康康复医院有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	0.20		-	0.20	销售	经营性往来
			君龙人寿保险有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	15.77		15.77	-	销售	经营性往来
			厦门建发医疗健康投资有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	5.61		5.61	-	销售	经营性往来
			厦门湖里建发城建集团有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	1.88		1.88	-	销售	经营性往来
			厦门国际信托有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	0.74		0.74	-	销售	经营性往来
			厦门航空有限公司	控股股东具有重大影响的法人	其他应收款	21.36	26.00		0.36	47.00	支付押金	经营性往来

門 豐 隆

厦门建发股份有限公司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



编制单位：厦门建发股份有限公司

往来性质	往来形成原因	2018年期末往来资金余额	2018年度偿还累计发生金额	2018年度往来资金利息(如有)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金余额	上市公司核算的会计科目	往来方与上市公司的关联关系	往来方与上市公司具有重大影响的企业	单位：万元
经营性往来	支付押金	-	5.00	-	-	5.00	-	其他应收款	控股股东具有重大影响的法人	厦门建发股份有限公司	
经营性往来	支付投标保证金	97.70	-	-	97.70	-	-	其他应收款	控股股东控制的企业	厦门欣弘裕医疗设备融资租赁有限公司	
经营性往来	预付费用	29.88	21.19	-	19.19	31.88	19.19	其他应收款	控股股东控制的企业	厦门国际会展控股有限公司及其子公司	
经营性往来	预付费用	13.70	28.24	-	29.38	12.56	29.38	其他应收款	控股股东控制的企业	厦门建发旅游集团股份有限公司及其子公司	
经营性往来	支付押金	0.90	-	-	-	0.90	-	其他应收款	控股股东控制的企业	厦门国际酒业运营中心有限公司	
经营性往来	日常经营所需资金往来	-	5,880.78	-	-	5,880.78	-	其他应收款	子公司	恒裕通有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	32,693.43	2,858,728.25	-	2,715,081.16	176,340.52	-	其他应收款	子公司	建发(上海)有限公司及其子公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	33,837.84	-	32,531.00	1,306.84	-	其他应收款	子公司	建发(新加坡)商事有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	1,608,952.01	-	1,580,976.82	27,875.19	-	其他应收款	子公司	建发物流集团有限公司及其子公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	150,771.86	153,013.07	-	98,857.94	204,926.99	-	其他应收款	子公司	厦门建发国际酒业集团有限公司及其子公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	38,072.00	24,500.00	-	62,572.00	-	-	其他应收款	子公司	厦门建发恒通文化发展有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	151.46	90.82	-	182.30	60.00	-	其他应收款	子公司	厦门建发恒通文化发展有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	378,433.01	-	350,055.56	28,377.45	-	其他应收款	子公司	厦门建发金属有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	584,775.56	-	566,263.26	18,512.30	-	其他应收款	子公司	厦门建发铝业有限公司及其子公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	150.00	-	-	150.00	-	其他应收款	子公司	厦门建发能源有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	10,018.55	225,135.93	-	235,154.48	-	-	其他应收款	子公司	厦门建发农产品有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	8,619.88	764,704.33	-	753,273.85	20,050.36	-	其他应收款	子公司	厦门建发汽车有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	8,854.84	100,741.53	-	109,596.37	-	-	其他应收款	子公司	厦门建发通商有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	8,045.36	185,556.00	-	187,950.86	5,650.50	-	其他应收款	子公司	厦门建发通讯有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	7,508.24	103,642.94	-	111,151.18	-	-	其他应收款	子公司	厦门建发物产有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	581,419.52	-	569,503.32	11,916.20	-	其他应收款	子公司	厦门建发物资有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	312,427.73	-	312,427.73	-	-	其他应收款	子公司	厦门建益达有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	-	20,924.00	-	18,056.13	2,865.87	-	其他应收款	子公司	厦门世拓矿业有限公司	
非经营性往来	日常经营所需资金往来	10,731.30	1,301.61	-	12,032.91	-	-	其他应收款	子公司	厦门星原投资有限公司	

10/20/2018

厦门建发股份有限公司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

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：万元

其他关联资金往来	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
上市公司及其附属企业	子公司	其他应收款	84,128.76	6,096.28	-	14,015.35	76,209.69	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	子公司	其他应收款	83,661.44	369,686.26	9,984.64	326,219.44	137,112.90	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	子公司	其他应收款	28,400.00	200,000.00	2,757.39	103,260.39	127,897.00	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	10,625.13	-	485.91	-	11,111.04	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	1,312.50	-	66.35	853.85	525.00	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他流动资产	-	7,480.00	458.74	2,668.77	5,269.97	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	13.03	-	-	13.03	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	179,821.55	-	8,018.15	30,161.12	157,678.58	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	-	48,282.00	2,172.29	-	50,454.29	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	-	16,380.98	449.77	-	16,830.75	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	-	24,926.29	148.22	24,500.00	574.51	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	-	56,308.23	2,284.01	25,380.52	33,211.72	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	420.75	20.28	-	-	441.03	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	14,696.84	3,600.00	220.65	18,517.49	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	56,712.05	4,777.95	1,888.23	28,860.00	34,518.23	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	28,938.32	-	606.82	15,300.00	14,245.14	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	43,119.22	66,600.00	1,678.74	84,010.00	27,387.96	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	1,677.65	3,535.32	-	5,174.90	38.07	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	45,766.38	44,995.50	-	-	90,761.88	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	5,800.00	-	-	-	5,800.00	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	144,118.80	1,421.00	-	60,270.00	85,269.80	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	-	3,500.00	-	3,500.00	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	2,695.00	9,445.51	-	5,500.00	6,640.51	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	20,712.73	5,404.55	-	26,117.28	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	合营及联营企业	其他应收款	1,907.18	4,455.82	1,240.30	7,603.30	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来



厦门建发股份有限公司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

编制单位：厦门建发股份有限公司	其他关联方资金往来	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
	南昌正润置业有限公司	合营及联营企业	其他应收款	13,920.10	6,128.28	1,441.77	21,490.15	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	厦门联发天地国际开发建设有限公司	合营及联营企业	其他应收款	11.64	23.19	-	1.90	32.93	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	莆田中源投资有限公司	合营及联营企业	其他应收款	25,003.69	1,247.44	-	25,003.69	1,247.44	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	安徽瑞德房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	11,952.50	-	-	11,952.50	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	广西盛世泰房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	2.00	-	-	2.00	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	南宁碧茵汇城房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	4,373.30	-	4,136.16	237.12	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	莆田联福福城房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	42,880.06	-	33,607.03	9,273.03	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	苏州姑苏秀秀房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	44,401.09	374.13	30,784.63	13,950.59	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	重庆融联盈房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	84.37	-	83.51	0.86	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	临桂碧桂园房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	19,509.25	-	18,637.63	871.62	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	九江联碧流业房地产开发有限公司	合营及联营企业	其他应收款	-	90,812.97	990.81	91,793.78	-	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	厦门软件职业技术学院	联发集团控制未纳入合并范围无法获取可变更回款的行政事业单位	其他应收款	17,670.27	2,250.00	-	-	19,920.27	日常经营所需资金往来	非经营性往来
	总计			1,316,319.68	8,826,916.18	35,256.92	8,962,008.59	1,215,484.19		

说明1：与本公司发生交易的厦门建发旅游集团下属子公司包括：福建西奕酒店有限公司、福州西奕酒店有限公司、福州悦华酒店有限公司、福州悦华酒店有限公司、福州悦华酒店有限公司鼓楼区五四路分公司、莆田悦华酒店有限公司、泉州悦华酒店有限公司、厦门国际会议中心酒店有限公司、厦门国际会展酒店有限公司、厦门新怡酒店有限公司、厦门联泰酒店有限公司、厦门联泰酒店有限公司湖里分公司、厦门悦华酒店、武夷山大红袍山庄酒店有限公司、武夷山悦华酒店有限公司

说明2：与本公司发生交易的厦门国际会展集团下属子公司包括：厦门国际会展有限公司、厦门会展集团展览有限公司

说明3：与本公司发生交易的厦门建发国际旅行社集团下属子公司包括：厦门海沧国际旅行社有限公司

说明4：与本公司发生交易的建发（上海）有限公司下属子公司包括：建发（武汉）有限公司、建发（广州）有限公司、建发（成都）有限公司、建发（天津）有限公司、建发（北京）有限公司、上海建发物资有限公司、天津建发物资有限公司

说明5：与本公司发生交易的建发物流集团下属子公司包括：厦门建发供应链有限公司、厦门建发美汇酒业有限公司

说明6：与本公司发生交易的厦门建发国际酒业集团下属子公司包括：上海建发酒业有限公司、厦门建发酒业销售有限公司

说明7：与本公司发生交易的厦门建发恒融金融信息服务有限公司下属子公司包括：厦门恒融汇通融资租赁有限公司

说明8：与本公司发生交易的建发房地产集团下属子公司包括：福州兆泰房地产开发有限公司、福州兆泰房地产开发有限公司

说明9：与本公司发生交易的建发集团下属子公司包括：南宁联泰房地产开发有限公司

本表已于2019年4月19日获第七届董事会第十五次会议批准。

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：