

中达安股份有限公司

非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表的专
项审计报告

大信专审字[2024]第 3-00145 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internrt: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第3-00145号

中达安股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中达安股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2024年4月26日出具大信审字[2024]第3-00381号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Intern: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二四年四月二十六日

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

编制单位：中达安股份有限公司

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
										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
										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
										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
控股股东、实际控制人及其附属企业	济南东方和力文化产业发展有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产		42.71			42.71	全过程咨询服务	经营性往来
	济南恒信惠民农业有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产		642.52			642.52	全过程咨询服务	经营性往来
	济南历城控股产业投资集团有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款		1,669.59		507.99	1,161.60	全过程咨询服务	经营性往来

济南历兴置业开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	224.33	1,304.44		50	1,478.77	全过程咨询服务	经营性往来
济南市历城区国有资产运营有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	2,081.81	3,072.86		228.71	4,925.96	全过程咨询服务	经营性往来
济南唐北置业开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产		475.72			475.72	全过程咨询服务	经营性往来
济南辛荣置业开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产		451.93			451.93	全过程咨询服务	经营性往来
山东同信尚景新能源有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款		10.00		5.55	4.45	全过程咨询服务	经营性往来
济南晟唐弘远建设发展有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	442.87	1,411.90		300	1,554.77	全过程咨询服务	经营性往来
济南帝森产业园开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	96.28	154.98		251.26		全过程咨询服务	经营性往来
济南临港产业园开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	2,809.36	2,201.02		2,673.61	2,336.77	全过程咨询服务	经营性往来
济南虞舜置业有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产	244.98				244.98	全过程咨询服务	经营性往来

济南悦城置业有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	131.94	180.26		93.17	219.03	全过程咨询服务	经营性往来
山东晶川科技有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	770.31	63.10		430.77	402.64	全过程咨询服务	经营性往来
山东历控国信产业园开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	473.22	212.94		295.42	390.74	全过程咨询服务	经营性往来
济南和历置业开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	258.42	1,603.38		1,387.8	474.00	全过程咨询服务	经营性往来
济南历唐置业开发有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	78.87	737.69		52.02	764.54	全过程咨询服务	经营性往来
山东历控建设发展有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款		20.88		20.88		全过程咨询服务	经营性往来
济南融创历控置业有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	合同资产/应收账款	828.59	6.87			835.46	全过程咨询服务	经营性往来
济南历城控股产业投资集团有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款		365.00			365.00	参股公司转让	经营性往来
济南历城控股集团有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	4,573.74	166.22		4,739.96		往来款	非经营性往来

上市公司的子公司 及其附属企业	福州维思电力勘察设计院有限公司	控股子公司	应收账款		28.13		28.13		企业管理费	经营性往来
	广东顺水工程建设监理有限公司	控股子公司	应收账款		24.25		24.25		企业管理费	经营性往来
			其他应收款		0.16		0.16		代付社保公积金	经营性往来
			应收账款		25.00		25.00		软件服务费	经营性往来
	庐山中达安工程咨询有限公司	全资子公司	应收账款		72.12		72.12		企业管理费	经营性往来
			应收账款		48.46		37.54	10.93	软件服务费	经营性往来
	达安云（珠海）投资有限公司	全资子公司	其他应收款	6,830.35		122.41	6,952.76		借款	非经营性往来
	广东国联工程咨询管理有限公司	全资子公司	其他应收款	30.44	136.37		166.71	0.11	代付工资 社保公积金	经营性往来
			应收账款		1.87		1.87		企业管理费	经营性往来
	中达安（成都）科技有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00	0.08		100.08		往来款	非经营性往来
	山东中达安设计咨询有限公司	全资子公司	合同资产/应收账款		230.65			230.65	软件服务费	经营性往来
			其他应收款		1.73		1.73		代付雇主责任险	经营性往来
中达安（广州）服务有限公司	全资子公司	其他应收款		1.53		1.53		代付社保公积金	经营性往来	

	中达安控股有限公司	全资子公司	其他应收款		3.72		0.16	3.56	代付社保 公积金及 雇主责任 险	经营性往来
	中达安项目管理 (山东)有限公司	全资子公司	其他应收款		12.10		1.37	10.73	代付社保 公积金及 雇主责任 险	经营性往来
其他关联方及其附 属企业	广东道路信息发 展有限公司	其他关联公 司	其他应收款	100.00		12.11		112.11	往来款	非经营性往 来
		其他关联公 司	合同资产/应收 账款	6.40			1.80	4.60	工程监理 服务	经营性往来
	广东青羊私募基 金管理有限公司	其他关联公 司	应收账款		3.60		3.60		企业管理 费	经营性往来
总计				20,081.91	15,383.78	134.52	18,455.94	17,144.28		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：