

关于上海雅仕投资发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海雅仕投资发展股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0551-63475899

关于上海雅仕投资发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]230Z0934 号

上海雅仕投资发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了上海雅仕投资发展股份有限公司（以下简称上海雅仕）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 4 月 27 日出具了容诚审字容诚审字[2026]230Z0546 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，上海雅仕管理层编制了后附的上海雅仕投资发展股份有限公司 2025 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是上海雅仕管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计上海雅仕 2025 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。除了对上海雅仕实施 2025 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解上海雅仕的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供上海雅仕年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：上海雅仕投资发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为上海雅仕容诚专字[2026]230Z0934 号关于上海雅仕投资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专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 
卢鑫



中国注册会计师： 
张亚



2026年4月27日



附件:

上海雅仕投资发展股份有限公司 2025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	名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	资金占用名称									
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	无									非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
小计										
总计										
其它未结资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来资金发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	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	武汉金宇综合材料发展有限公司	同受控股股东控制的公司	其他应收款	9.00	0.97		9.00	0.97	押金	经营性往来
	湖北国际贸易集团有限公司	控股股东	其他应收款		7.24		5.91	1.33	押金	经营性往来
			预付款项					1.33	租赁房屋	经营性往来
	湖北国贸供应链管理有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款		207.80		83.28	124.52	提供劳务	经营性往来
	湖北国贸金属矿业有限公司	同受控股股东控制的公司	其他应收款		0.60			0.60	押金	经营性往来
	湖北国贸物流有限公司	同受控股股东控制的公司	预付款项		1.45		0.08	1.37	接受劳务	经营性往来
	江苏雅仕贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00	13,000.00	311.78	18,311.78		提供营运资金	非经营性往来
	新疆新思物流有限公司	全资子公司	其他应收款		2,500.00	33.99	1,033.99	1,500.00	提供营运资金	非经营性往来
	广西新为供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款	500.00		16.67	516.67		提供营运资金	非经营性往来
	云南雅仕新为供应链有限公司	全资子公司	其他应收款		5,000.00	110.13	110.13	5,000.00	提供营运资金	非经营性往来
	连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	全资子公司	其他应收款	7,124.35	20,192.00	624.47	2,500.00	25,440.82	提供营运资金	非经营性往来
	安徽长基供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.00		286.43	286.43	6,000.00	提供营运资金	非经营性往来
	山东雅仕贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	7,500.00	7,000.00	356.06	14,856.06		提供营运资金	非经营性往来
	湖北雅仕实业控股有限公司	全资子公司	其他应收款	28,000.00	65,000.00	1,054.70	70,054.70	24,000.00	提供营运资金	非经营性往来
关联自然人	李杰	控股子公司持股40%的股东	其他应收款	89.91	2.19		2.38	89.72	提供营运资金	非经营性往来
上市公司子公司及其附属企业										



非经营资金占用	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	2025年初占用资金 余额	2025年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2025年度占用资 金的利息(如有)	2025年度偿还基 础发生金额	2025年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附 属企业	河北长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基 供应链集团有限公司” 控制下的公司	应收账款	8.30	242.75		99.57	151.48	出租仓储设备	经营性往来
	江苏连云港港口股份有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控 制下的公司	预付账款 其他应收款	1.63 2.15			0.00 2.00	1.63 0.15	接受劳务 押金	经营性往来 经营性往来
	江西和盛汇美供应链科技有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基 供应链集团有限公司” 控制下的公司	应收账款	168.90	520.81		520.50	169.21	提供劳务	经营性往来
	连云港电子口岸信息发展有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控 制下的公司	预付款项	0.66	0.61		0.28	0.99	接受劳务	经营性往来
	连云港新东方国际货柜码头有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司参 股的公司	其他应收款	4.00			1.00	3.00	押金	经营性往来
	连云港新东方集装箱码头有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控 制下的公司	其他应收款	2.00	2.90		1.00	1.00	押金	经营性往来
	连云港中心国际物流有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控 制下的公司	预付款项	3.82	0.03		1.62	2.23	接受劳务	经营性往来
	连云港中心国际物流有限公司	非全资子公司持股 40%股东的母公司控 制下的公司	其他应收款	10.00			10.00		保证金及押金	经营性往来
	天津长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股 40%股东“上海长基 供应链集团有限公司” 控制下的公司	应收账款	3.10	114.33		36.85	80.58	出租仓储设备	经营性往来
	云南弘祥化工有限公司	非全资子公司持股 20%股东“云南祥丰 化肥股份有限公司” 控制下的公司	合同资产 应收账款	53.56 199.40	234.38 3,535.93		53.56 3,350.00	234.38 385.33	提供劳务 提供劳务	经营性往来 经营性往来
	云南祥丰金麦化工有限公司	非全资子公司持股 20%股东“云南祥丰 化肥股份有限公司” 控制下的公司	合同资产 应收账款	260.76 263.96	33.35 5,290.29		176.99 5,100.00	117.12 454.25	提供劳务 提供劳务	经营性往来 经营性往来
	云南祥丰商贸有限公司	非全资子公司持股 20%股东“云南祥丰 化肥股份有限公司” 控制下的公司	合同资产 应收账款	455.26 500.00			455.26 500.00	0.00	提供劳务 提供劳务	经营性往来 经营性往来
	总计			56,702.61	142,806.84	2,794.32	138,457.41	63,846.36		



会计机构负责人：范明



主管会计工作的负责人：吴爱艳



公司法定代表人：张青





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(特殊普通合伙会计师事务所)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

出资额 8730.5万元

成立日期 2013年12月10日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2026年04月13日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称： 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 刘维

主任会计师：

经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010032

批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0022698

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王强
 Full name: 王强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-07-07
 Date of birth: 1988-07-07
 工作单位: 安徽会计师事务所(特别普通合伙)
 Working unit: 安徽会计师事务所(特别普通合伙)
 身份证号码: 342401198807072287
 Identity card No.: 342401198807072287



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 110100323852
 No. of Certificate: 110100323852

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs

发证日期: 2015-03-31
 Date of issuance: 2015-03-31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 y m d



附表 2

关于上海雅仕投资发展股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	武汉金字综合保税发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9.00			9.00		押金	经营性往来
	湖北国际贸易集团有限公司	控股股东	其他应收款		0.97			0.97	押金	经营性往来

			预付款项		7.24		5.91	1.33	租赁房屋	经营性往来
	湖北国贸供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		207.80		83.28	124.52	提供劳务	经营性往来
	湖北国贸金属矿产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.60			0.60	押金	经营性往来
	湖北国贸物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1.45		0.08	1.37	接受劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏雅仕贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,000.00	13,000.00	311.78	18,311.78		提供营运资金	非经营性往来
	新疆新思物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,500.00	33.99	1,033.99	1,500.00	提供营运资金	非经营性往来
	广西新为供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00		16.67	516.67		提供营运资金	非经营性往来
	云南雅仕新为供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5,000.00	110.13	110.13	5,000.00	提供营运资金	非经营性往来
	连云港亚欧一带一路供应链基地有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,124.35	20,192.00	624.47	2,500.00	25,440.82	提供营运资金	非经营性往来
	安徽长基供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,000.00		286.53	286.53	6,000.00	提供营运资金	非经营性往来
	山东雅仕贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,500.00	7,000.00	356.06	14,856.06		提供营运资金	非经营性往来
	湖北雅仕实业控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,000.00	65,000.00	1,054.70	70,054.70	24,000.00	提供营运资金	非经营性往来
关联自然人	李杰	控股子公司持股40%的股东	其他应收款	89.91	2.19		2.38	89.72	提供营运资金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	河北长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股40%股东“上海长基供应链集团有限公司”控制下的公司	应收账款	8.30	242.75		99.57	151.48	出租仓储设备	经营性往来
	江苏连云港港口股份有限公司	非全资子公司持股40%股东的母公司控制下的公司	预付账款	1.63			0.00	1.63	接受劳务	经营性往来
			其他应收款	2.15			2.00	0.15	押金	经营性往来

	江西和基汇美供应链科技有限公司	非全资子公司持股40%股东“上海长基供应链集团有限公司”控制下的公司	应收账款	168.90	520.81		520.50	169.21	提供劳务	经营性往来
	连云港电子口岸信息发展有限公司	非全资子公司持股40%股东的母公司控制下的公司	预付款项	0.66	0.61		0.28	0.99	接受劳务	经营性往来
	连云港新东方国际货柜码头有限公司	非全资子公司持股40%股东的母公司参股的公司	其他应收款	4.00			1.00	3.00	押金	经营性往来
			预付款项	3.05	2.90		5.89	0.06	接受劳务	经营性往来
	连云港新东方集装箱码头有限公司	非全资子公司持股40%股东的母公司控制下的公司	其他应收款	2.00			1.00	1.00	押金	经营性往来
			预付款项	3.82	0.03		1.62	2.23	接受劳务	经营性往来
	连云港中哈国际物流有限公司	非全资子公司持股40%股东的母公司控制下的公司	其他应收款	10.00			10.00		保证金及押金	经营性往来
	天津长基供应链管理有限公司	非全资子公司持股40%股东“上海长基供应链集团有限公司”控制下的公司	应收账款	3.10	114.33		36.85	80.58	出租仓储设备	经营性往来
	云南弘祥化工有限公司	非全资子公司持股20%股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司	其他反映占用实质科目	53.56	234.38		53.56	234.38	提供劳务	经营性往来
			应收账款	199.40	3,535.93		3,350.00	385.33	提供劳务	经营性往来
	云南祥丰金麦化工有限公司	非全资子公司持股20%股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司	其他反映占用实质科目	260.76	33.35		176.99	117.12	提供劳务	经营性往来
			应收账款	263.96	5,290.29		5,100.00	454.25	提供劳务	经营性往来
	云南祥丰商贸有限公司	非全资子公司持股20%股东“云南祥丰化肥股份有限公司”控制下的公司	其他反映占用实质科目	455.26			455.26	0.00	提供劳务	经营性往来
			应收票据	500.00			500.00		提供劳务	经营性往来
			应收账款	538.80	19,919.22		20,372.39	85.63	提供劳务	经营性往来
总计	/	/	/	56,702.61	142,806.84	2,794.32	138,457.41	63,846.36	/	/