

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

桂林福达股份有限公司

容诚专字[2024]518Z0077号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项报告	1-2
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



# 关于桂林福达股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 专项说明

容诚专字[2024]518Z0077 号

桂林福达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桂林福达股份有限公司（以下简称福达股份）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 日出具了容诚审字[2024]518Z0039 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，福达股份公司管理层编制了后附的桂林福达股份有限公司 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、完整是福达股份管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计福达股份 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对福达股份实施 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解福达股份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。

本专项说明仅供福达股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：桂林福达股份有限公司 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。





(此页无正文，为桂林福达股份有限公司容诚专字[2024]518Z0077 号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
胡乃鹏

中国注册会计师:    
吴伟阳

中国注册会计师:    
翦英友

2024年4月18日



附件:

桂林福达股份有限公司

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

编制单位: 桂林福达股份有限公司

单位: 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年度占用累计 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年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	不适用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业	不适用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	不适用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福达控股集团有限公司 北海福达特种车辆有限公司	控股股东 控股股东的附属企业	其他非流动资产 应收账款	22,987,045.55 24,003.41	—	—	22,987,045.55 24,003.41	—	购买土地 销售货物	经营性往来 经营性往来
小计	—	—	—	23,011,048.96	—	—	23,011,048.96	—	—	—
上市公司及其附属企业	桂林福达重工锻造有限公司 桂林福达曲轴有限公司 襄阳福达东康曲轴有限公司 全州福达汽车零部件有限公司 桂林福达重工锻造有限公司 襄阳福达东康曲轴有限公司 上海福达汽车零部件销售有限公司 桂林福达曲轴有限公司 桂林福达齿科有限公司	全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款	22,000,000.00 63,000,000.00 15,000,000.00 143,007,992.04 60,182,812.41 18,322,595.73	45,000,000.00 40,000,000.00 64,736,493.67 704,962,221.03 101,371,965.98 5,780,420.00	—	22,000,000.00 63,000,000.00 15,000,000.00 126,411,187.15 594,708,551.03 80,943,603.22	45,000,000.00 40,000,000.00 — 81,333,298.56 -50,070,857.59 -2,105,767.03	股利款 股利款 股利款 往来款 往来款 往来款 往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来
小计	—	—	—	-106,343,518.44 -78,569,644.20 136,600,237.54	1,048,034,777.49 241,631,508.08 2,251,517,386.25	—	976,497,658.20 257,573,917.27 2,136,135,336.87	-177,880,637.73 -62,627,235.01 -132,131,198.80	往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来
小计	—	—	—	136,600,237.54	2,251,517,386.25	—	2,136,135,336.87	-132,131,198.80	—	—
关联自然人	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司 桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	合营企业 合营企业	其他应收款 应收账款	5,354,794.58 5,354,794.58	5,375,965.57 5,375,965.57	42,465.69 42,465.69	5,397,260.27 -4,841,134.54	— 534,831.03	借款 销售货物	非经营性往来 经营性往来
小计	—	—	—	5,354,794.58	5,375,965.57	42,465.69	10,238,394.81	534,831.03	—	—
总计	—	—	—	164,966,841.99	2,256,893,351.82	42,465.69	2,169,384,780.64	-131,596,367.77	—	—

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

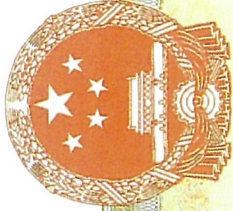
会计机构负责人:

顺王长印

连口桂印

邹金全





# 营业执照

(副本)(5-1)

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。

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

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2024年03月25日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



## 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》。

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: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月九日

中华人民共和国财政部制

姓名: 胡乃鹏  
 Full name: 胡乃鹏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-07-03  
 Date of birth: 1981-07-03  
 工作单位: 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 Working unit: 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 身份证号码: 342423198107037579  
 Identity card No.: 342423198107037579



证书编号: 340100030033  
 No. of Certificate: 340100030033

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

发证日期: 2008-04-11 日  
 Date of Issuance: 2008-04-11 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所

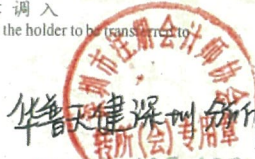


事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年9月20日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

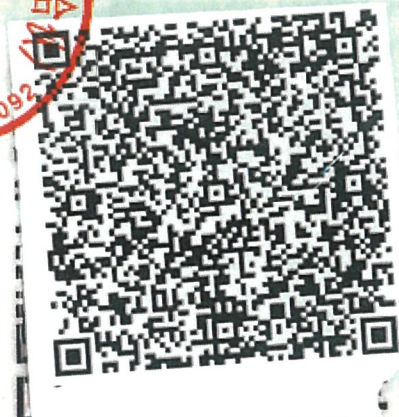


事务所  
 CPAs

2018年10月10日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d



胡乃鹏  
 340100030033  
 深圳市注册会计师协会

殊普通  
 (8)





姓名: 吴伟阳  
 Full name: 吴伟阳  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1987-05-07  
 Date of birth: 1987-05-07  
 工作单位: 容诚会计师事务所  
 Working unit: 容诚会计师事务所  
 身份证号码: 44188198705073013  
 Identity card No.: 44188198705073013



吴伟阳 (110100320848), 已通过广东省注册会计师协会2022  
 年任职资格检查。通过文号:粤注协〔2022〕152号。



吴伟阳 (110100320848), 已通过广东省注册会计师协会  
 2023 年任职资格检查。



证书编号: 110100320848  
 No. of Certificate: 110100320848  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 2023 年 12 月 26 日  
 Date of Issuance: 2023 年 12 月 26 日



110100320926

证书编号:  
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 03 月 16 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



葛英友 110100320926

2017 年 03 月 16 日



姓名	葛英友
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-10-08
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所
Working unit	
身份证号码	43072519901008034
Identity card No.	

