

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—3 页
三、附件·····	第 4-7 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 4 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 5 页
(三) 签字注册会计师执业证书复印件·····	第 6-7 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕6-155号

福然德股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了福然德股份有限公司（以下简称福然德公司）2023年度财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的福然德公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供福然德公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为福然德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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

## 二、管理层的责任

福然德公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对福然德公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，福然德公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了福然德公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二四年四月十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：福然德股份有限公司

单位：人民币万元

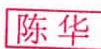
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							
总计	-	-	-							
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	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
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	安徽福然德汽车科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,705.10	83,324.58		10,130.58	74,899.10	资金拆借	非经营性往来
	安徽优尼科汽车科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,744.05	27,464.20		17,517.69	17,690.56	资金拆借	非经营性往来
	重庆福然德汽车部件有限公司	全资子公司	其他应收款	9,460.87	3.20		6,093.61	3,370.46	资金拆借	非经营性往来
	马鞍山福然德供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	2,300.00			3,300.00	资金拆借	非经营性往来
	宁德福然德供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	3,820.31			610.00	3,210.31	资金拆借	非经营性往来
	长春福然德部件加工有限公司	全资子公司	其他应收款	2,795.71	400.00		0.00	3,195.71	资金拆借	非经营性往来
	河南邯钢福然德汽车部件有限公司	控股子公司	其他应收款	3,738.95	50.55		704.45	3,085.05	资金拆借	非经营性往来
	上海勤彤供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	4,496.79	4,405.18	119.24	6,584.27	2,436.94	资金拆借	非经营性往来
	武汉福然德汽车部件有限公司	全资子公司	其他应收款	2,477.05	526.33		827.00	2,176.38	资金拆借	非经营性往来
	上海复岁供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	113.42	5,029.03		3,040.65	2,101.80	资金拆借	非经营性往来
	上海福链重工材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,094.87		350.00	744.87	资金拆借	非经营性往来
	上海福链材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款	20.00	700.00			720.00	资金拆借	非经营性往来
	上海华汽钢供应链有限公司	全资子公司	其他应收款		184.00			184.00	资金拆借	非经营性往来
	南昌福然德钢材有限公司	控股子公司	其他应收款		7.21		1.00	6.21	资金拆借	非经营性往来
	关联自然人									
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	37,372.25	125,489.15	119.24	45,859.25	117,121.39		-

法定代表人：



*Handwritten signature of Jianhua*

主管会计工作的负责人：



*Handwritten signature of Chen Hua*

会计机构负责人：



*Handwritten signature of Zhou Qifeng*



国家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

仅为福然德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的专项审计说明天健审(2024)6-155号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

### 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：

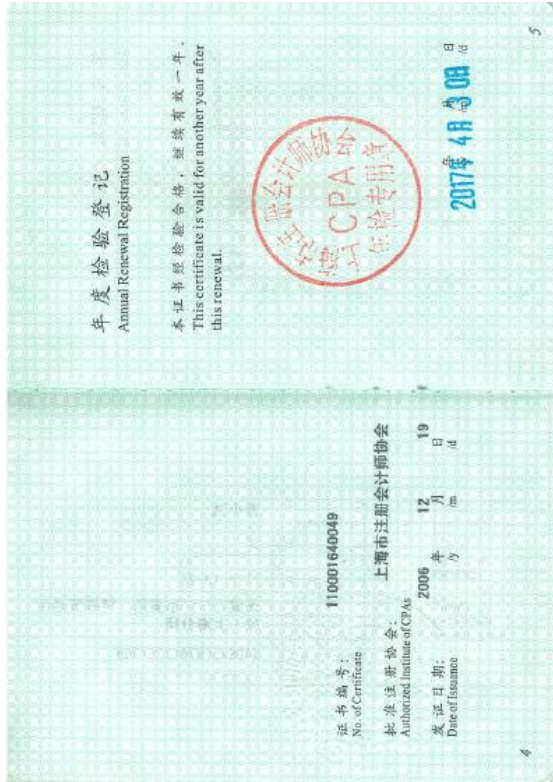


2024年1月11日

中华人民共和国财政部制

仅为福然德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的专项审计说明天健审（2024）6-155号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为福然德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的专项审计说明天健审（2024）6-155号报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 曹小勤 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

**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.



姓名 王余虎  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1993-10-30  
Date of birth

工作单位 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所  
Working unit

身份证号码 340824199310307416  
Identity card No.

证书编号：  
No. of Certificate  
**120100230049**

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
**江苏省注册会计师协会**

发证日期：  
Date of Issuance  
**2019 年 12 月 31 日**

**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.



王余虎的检验二维码

**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.



王余虎(120100230049)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

**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

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
Year /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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
Year /m /d

仅为福然德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的专项审计说明天健审（2024）6-155号报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王余虎 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。