

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
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：桂林福达股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-66001392

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。

—
计
师
骑
—




(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:  
葛英友

2024年4月18日



附表 2

**关于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	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									不适用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									不适用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	不适用									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	福达控股集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	22,987,045.55			22,987,045.55		购买土地	经营性往来
	北海福达特种车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24,003.41			24,003.41		销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及其附属	桂林福达重工锻造有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	22,000,000.00	45,000,000.00		22,000,000.00	45,000,000.00	股利款	非经营性往来
	桂林福达曲轴有	上市公司的	其他应收款	63,000,000.00	40,000,000.00		63,000,000.00	40,000,000.00	股利款	非经营

企业	限公司	附属企业								性往来
	襄阳福达东康曲轴有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	15,000,000.00			15,000,000.00	-	股利款	非经营性往来
	全州福达汽车零部件有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	143,007,992.04	64,736,493.67		126,411,187.15	81,333,298.56	往来款	非经营性往来
	桂林福达重工锻造有限公司	上市公司的附属企业	其他会计科目	60,182,812.41	704,962,221.03		594,708,551.03	-50,070,857.59	往来款	非经营性往来
	襄阳福达东康曲轴有限公司	上市公司的附属企业	其他会计科目	18,322,595.73	101,371,965.98		80,943,603.22	-2,105,767.03	往来款	非经营性往来
	上海福达汽车零部件销售有限公司	上市公司的附属企业	其他会计科目		5,780,420.00		420.00	-5,780,000.00	往来款	非经营性往来
	桂林福达曲轴有限公司	上市公司的附属企业	其他会计科目	-106,343,518.44	1,048,034,777.49		976,497,658.20	-177,880,637.73	往来款	非经营性往来
	桂林福达齿轮有限公司	上市公司的附属企业	其他会计科目	-78,569,644.20	241,631,508.08		257,573,917.27	-62,627,235.01	往来款	非经营性往来
关联自然人	不适用									
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	合营企业	其他应收款	5,354,794.58		42,465.69	5,397,260.27	-	借款	非经营性往来
	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	合营企业	应收账款		5,375,965.57		4,841,134.54	534,831.03	销售货物	经营性往来
总计	-	-	-	164,966,081.08	2,256,893,351.82	42,465.69	2,169,384,780.64	-131,596,367.77	-	-



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 睿诚会计师事务所(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，出具有关审计报告；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、法规规定的其他业务。
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26日



证书序号: 0011869



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

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: 1010032

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

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

二〇一三年六月十八日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 胡乃鹏
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-07-03
 工作单位 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 Identity card No. 342423198107037579



证书编号: 340100030033
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008-04-11 日
 Date of Issuance 年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所



事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所



事务所
 CPAs

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



胡乃鹏
 340100030033
 深圳市注册会计师协会

殊普通
 (8)

一伙一



姓名 魏明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-05-17
 Date of birth
 工作单位 广东德信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 440106198705170011
 Identity card No.



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



吴伟阳 (110100320848), 已通过广东注册会计师协会2023年任职资格审查。



证书编号: 110100320848
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2023年12月18日
 Date of Issuance



证书编号:
No. of Certificate
110100129926
授权注册协会:
Authorized Institute of CPA
深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2019 年 10 月 18 日



姓名
Full name
曹英友
性别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1992-10-18
工作单位
Working unit
普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No.
44032519921018133X



年度检验登记
Annual Renewal Registration
曹英友 110100320926
2019 年 10 月 18 日

