

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：容诚会计师事务所
审计单位：桂林福达股份有限公司
联系电话：010-66001391

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[2023]518Z0038号

容诚会计师事务所
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 京23010016



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[2023]518Z0038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）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年3月8日出具了容诚审字[2023]518Z0038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2022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2022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2022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2022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，为福达股份容诚专字[2023]518Z0038 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：  
占铁华

中国注册会计师：  
孙玉宝

中国注册会计师：  
董亚兰

2023年3月8日



附件：

桂林福达股份有限公司 2022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：元												
编制单位：桂林福达股份有限公司	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	2022年初占用资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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												
现大股东及其附属企业	资金占用方名称	与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
小计												
前大股东及其附属企业												
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	2022年初往来资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	母公司	其他非流动资产	-	22,987,045.55			22,987,045.55	购买土地	经营性往来		
	桂林福达全州机械制造有限公司	母公司的全资子公司	其他非流动资产	36,784,935.98					购买房地产	经营性往来		
	北海福达特种车辆有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		43,448.57				购买存货	经营性往来		
	桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	其他应收款	79,676,790.70	818,191,999.39			24,003.41	往来款	经营性往来		
	桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	其他应收款	95,000,000.00	22,000,000.00			60,182,812.41	往来款	非经营性往来		
	桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	其他应付款	-59,314,450.90	1,004,357,853.54			22,000,000.00	股利款	非经营性往来		
	桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	其他应付款	95,000,000.00	63,000,000.00			106,343,518.44	往来款	非经营性往来		
	桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	其他应付款	30,000,000.00				63,000,000.00	股利款	非经营性往来		
	桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	其他应付款	55,606,117.73	180,444,741.39				股利款	非经营性往来		
	襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	其他应付款	15,000,000.00	15,000,000.00			78,569,644.20	往来款	非经营性往来		
	襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	其他应付款	48,587,576.93	95,622,625.98			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	全资子公司	其他应付款	102,303,914.22	63,308,120.69			18,322,595.73	往来款	非经营性往来		
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	合营企业	其他应收款	5,104,794.54		250,000.04		5,354,794.58	借款	非经营性往来		
总计				503,749,679.20	2,284,955,835.11	250,000.04	2,254,163,107.99	534,792,406.30				

公司法定代表人：会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)



统一社会信用代码

911101020854927874

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

投资人 尚厚发

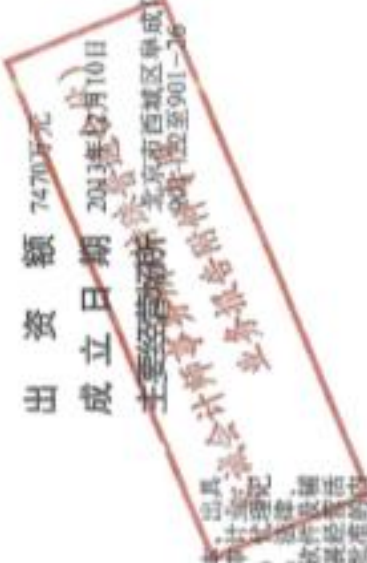
经营范围

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、清算等审计业务；受托代理记账、纳税申报；企业资产评估及其他经济鉴证业务。

出资额 7470万元

成立日期 2013年10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901-26



登记机关

2023年02月01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)

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: 41010032

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

发证机关:



二〇一九年六月米日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名: 王國華
 性別: 男
 出生日期: 1977-11-15
 事務所: 王國華會計師事務所(特聚)
 事務所地址: 1101020362092
 事務所電話: 02-2701-1000



註冊編號: 1101020362092
 執業證書編號: 1101020362092
 有效日期: 2024/11/15 - 2025/11/15

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



1 2 3

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

1 2 3

姓名: 孙玉波
 性别: 男
 出生日期: 1988-12-06
 工作单位: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 340121198812096733



证书编号: 110100320166
 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: 2018-03-21
 Date of Issuance



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.



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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名: _____
Full name: _____
性别: _____
Sex: _____
出生日期: _____
Date of birth: _____
工作单位: _____
Working unit: _____
身份证号: _____
Identity card No.: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日
Date of issuance: _____ y _____ m _____ d

_____ 年 _____ 月 _____ 日
_____ y _____ m _____ d

附表 2

关于桂林福达股份有限公司

2022 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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	福达控股集团有限公司	母公司	其他非流动资产	-	22,987,045.55			22,987,045.55	购买土地	经营性往来
	桂林福达全州机械制造有限公司	母公司的全资子公司	其他非流动资产	36,784,935.98			36,784,935.98	-	购买房地产	经营性往来
	北海福达特种车辆有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		43,448.57		19,445.16	24,003.41	购买存货	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	其他应收款	79,676,790.70	818,191,999.39		837,685,977.68	60,182,812.41	往来款	非经营性往来
	桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	其他应收款	95,000,000.00	22,000,000.00		95,000,000.00	22,000,000.00	股利款	非经营性往来
	桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	其他应付款	-59,314,450.90	1,004,357,853.54		838,699,884.20	106,343,518.44	往来款	非经营性往来

	桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	其他应收款	95,000,000.00	63,000,000.00		95,000,000.00	63,000,000.00	股利款	非经营性往来
	桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	其他应收款	30,000,000.00			30,000,000.00	-	股利款	非经营性往来
	桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	其他应付款	55,606,117.73	180,444,741.39		157,481,214.92	78,569,644.20	往来款	非经营性往来
	襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	其他应收款	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	股利款	非经营性往来
	襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	其他应收款	48,587,576.93	95,622,625.98		125,887,607.18	18,322,595.73	往来款	非经营性往来
	全州福达汽车零部件有限公司	全资子公司	其他应收款	102,303,914.22	63,308,120.69		22,604,042.87	143,007,992.04	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
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	5,104,794.54		250,000.04		5,354,794.58	借款	非经营性往来
总计	—	—	—	503,749,679.20	2,284,955,835.11	250,000.04	2,254,163,107.99	534,792,406.36		