

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[2022]518Z0172号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |   |
|------------|---|
| 业务报备统一编码：  | 110100322022419001991   |
| 报告名称：      | 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                             |
| 报告文号：      | 容诚专字[2022]518Z0172号   |
| 被审（验）单位名称： | 桂林福达股份有限公司  |
| 会计师事务所名称：  | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 业务类型：      | 专项审计  |
| 报告日期：      | 2022年03月29日   |
| 报备日期：      | 2022年03月29日   |
| 签字人员：      | 占铁华(340501610002)，<br>孙玉宝(110100320156)，<br>董建芳(110100323982) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

容诚专字[2022]518Z0172号

## 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

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)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年3月29日出具了容诚审字[2022]518Z0123号的标准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,福达股份管理层编制了后附的桂林福达股份有限公司2021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2021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2021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2021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[2022]518Z0172号专项说明之签字盖章页。)



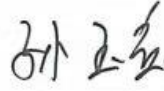
中国·北京

中国注册会计师：

  
占铁华

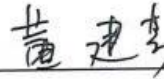
中国注册会计师  
占铁华  
340501610002

中国注册会计师：

  
孙玉宝

中国注册会计师  
孙玉宝  
110100320156

中国注册会计师：

  
董建芳

中国注册会计师  
董建芳  
110100323982

2022年3月29日

附件:

# 桂林福达股份有限公司

## 2021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<br>关联关系 | 上市公司核算的会<br>计科目 | 2021年初占用资<br>金余额 | 2021年度占用累计<br>发生金额(不含利<br>息) | 2021年度占用<br>资金的利息(如<br>有) | 2021年度偿还累计<br>发生金额 | 2021年末占用资<br>金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|--------|--------|
| 现大股东及其<br>附属企业         |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 小计                     |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 前大股东及其<br>附属企业         |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 小计                     |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 总计                     |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 其他关联资<br>金往来           | 资金往来方名称         | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的会<br>计科目 | 2021年初往来资<br>金余额 | 2021年度往来累计<br>发生金额(不含利<br>息) | 2021年度往来<br>资金的利息(如<br>有) | 2021年度偿还累计<br>发生金额 | 2021年末往来资<br>金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附<br>属企业          | 福达控股集团有限公司      | 母公司               | 预付款项            |                  | 1,053,920.00                 |                           | 1,053,920.00       |                  | 购买土地   | 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            |                  | 69,826.80                    |                           | 69,826.80          |                  | 销售商品   | 经营性往来  |
|                        | 玉林福达农产品冷链有限公司   | 母公司的全资子公司         | 应收账款            |                  | 66,000.00                    |                           | 66,000.00          |                  | 销售车辆   | 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         |                  | 109,274,635.98               |                           | 72,489,700.00      | 36,784,935.98    | 购买房地产  | 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         | 预付款项            | 750,000.00       |                              |                           | 750,000.00         |                  | 租赁款    | 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           | 57,880,732.52    | 715,784,391.81               |                           | 693,988,333.63     | 79,676,790.70    | 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                |                           |                    | 95,000,000.00    | 股利款    | 非经营性往来 |
|                        | 桂林福达曲轴有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           | -137,933,979.30  | 679,147,127.48               |                           | 481,898,697.28     | 59,314,450.90    | 往来款    | 非经营性往来 |
| 上市公司的子<br>公司及其附属<br>企业 | 桂林福达曲轴有限公司      | 全资子公司             | 其他应收款           |                  | 95,000,000.00                |                           |                    | 95,000,000.00    | 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 |
|                        | 襄阳福达东康曲轴有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款           | 20,000,000.00    | 15,000,000.00                |                           | 20,000,000.00      | 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           | 32,707,076.93    | 44,713,913.80                |                           | 28,833,413.80      | 48,587,576.93    | 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           | 25,108,524.20    | 135,268,054.59               |                           | 58,072,664.57      | 102,303,914.22   | 往来款    | 非经营性往来 |
| 关联自然人                  |                 |                   |                 |                  |                              |                           |                    |                  |        |        |
| 其他关联方及<br>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           |                  | 5,000,000.00                 | 104,794.54                |                    | 5,104,794.54     | 借款     | 非经营性往来 |
| 总计                     |                 |                   |                 | -1,487,645.65    | 1,925,377,870.46             | 104,794.54                | 1,357,222,556.08   | 566,772,463.27   |        |        |

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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；对净资产评估业务；接受企业委托办理其他会计事务；代理记账；依法经批准的项目，开展经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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

2021 年12 月17 日



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

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二〇年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月

二日



|                   |       |
|-------------------|-------|
| 姓名                | _____ |
| Full name         | _____ |
| 性别                | _____ |
| SEX               | _____ |
| 出生日期              | _____ |
| Date of birth     | _____ |
| 工作单位              | _____ |
| Working unit      | _____ |
| 身份证号码             | _____ |
| Identity card No. | _____ |



年检登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号  
No. of Certificate

北京注册会计师  
Authorized Institute of CPAs

发证日期  
Date of Issuance

年 月 日

2011.10.11 309





|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 姓名                | 董洁洁                 |
| Full name         |                     |
| 性别                | 女                   |
| Sex               |                     |
| 出生日期              | 1989-08-16          |
| Date of birth     |                     |
| 工作单位              | 北京德恒律师事务所(特殊普通合伙)   |
| Working unit      |                     |
| 身份证号码             | 3122334198908160052 |
| Identity card No. |                     |



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.

证书编号: 1101020362098  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年11月30日  
Date of Issuance



附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021 年度占用资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东及其他关联方    |                |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计             | /              | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 前控股股东及其他关联方    |                |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 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 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021 年度往来资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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           | 预付款项        |                | 1,053,920.00          |                    | 1,053,920.00    |                | 购买土地   | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业      | 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        |                | 69,826.80             |                    | 69,826.80       |                | 销售商品   | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业      | 玉林福达农产品冷链有限公司  | 母公司的全资子公司     | 应收账款        |                | 66,000.00             |                    | 66,000.00       |                | 销售车辆   | 经营性往来  |
| 大股东及其附属企业      | 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     |                | 109,274,635.98        |                    | 72,489,700.00   | 36,784,935.98  | 购买房地产  | 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     | 预付款项        | 750,000.00     |                       |                    | 750,000.00      |                | 租赁款    | 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       | 57,880,732.52  | 715,784,391.81        |                    | 693,988,333.63  | 79,676,790.70  | 往来款    | 非经营性往来 |
| 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       |                | 95,000,000.00         |                    |                 | 95,000,000.00  | 股利款    | 非经营性往来 |

|                |                 |       |       |                 |                  |            |                  |                |     |        |
|----------------|-----------------|-------|-------|-----------------|------------------|------------|------------------|----------------|-----|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 桂林福达曲轴有限公司      | 全资子公司 | 其他应收款 | -137,933,979.30 | 679,147,127.48   |            | 481,898,697.28   | 59,314,450.90  | 往来款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 桂林福达曲轴有限公司      | 全资子公司 | 其他应收款 |                 | 95,000,000.00    |            |                  | 95,000,000.00  | 股利款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 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 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 襄阳福达东康曲轴有限公司    | 全资子公司 | 其他应收款 | 20,000,000.00   | 15,000,000.00    |            | 20,000,000.00    | 15,000,000.00  | 股利款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 襄阳福达东康曲轴有限公司    | 全资子公司 | 其他应收款 | 32,707,076.93   | 44,713,913.80    |            | 28,833,413.80    | 48,587,576.93  | 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 | 25,108,524.20   | 135,268,054.59   |            | 58,072,664.57    | 102,303,914.22 | 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 |                 | 5,000,000.00     | 104,794.54 |                  | 5,104,794.54   | 借款  | 非经营性往来 |
| 总计             | /               | /     | /     | -1,487,645.65   | 1,925,377,870.46 | 104,794.54 | 1,357,222,556.08 | 566,772,463.27 | /   | /      |