

# 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[2021] 230Z0548 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



容诚专字[2021] 230Z0548 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）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2021年3月30日出具了容诚审字[2021] 230Z0547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《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017年修订）的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》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2020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。


我们对汇总表所载资料与本所审计福达股份2020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2020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2020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[2021]230Z0548 号专项说明之  
签字盖章页)




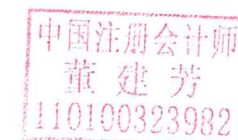
中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



2021年3月30日

附件:

## 桂林福达股份有限公司 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

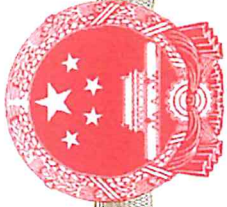
编制单位: 桂林福达股份有限公司

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	2020年初占用资 金余额	2020年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2020年度占用 资金的利息(如 有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020年末占用资 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	2020年初往来资 金余额	2020年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2020年度往来 资金的利息(如 有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020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	应收账款		100,000.00		100,000.00		销售车辆	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		369,474.06		369,474.06		销售商品	经营性往来
		玉林福达克拉湾有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		20,000.00		20,000.00		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	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	103,689,129.57	290,924,201.65		336,732,598.70	57,880,732.52	往来款	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	30,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00	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		32,710,288.43		3,211.50	32,707,076.93	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	27,649,978.09	16,312,571.80		18,854,025.69	25,108,524.20	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	10,028,767.12		471,232.88	10,500,000.00		借款	非经营性往来
总计					171,367,874.78	361,186,535.94	471,232.88	396,579,309.95	136,446,333.65		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

经营范围 审查企业会计账簿、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算企业破产事宜中的审计业务，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、法规规定的其他业务；软件开发。（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。）

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

2020年07月23日

证书序号: 0011869

### 说明

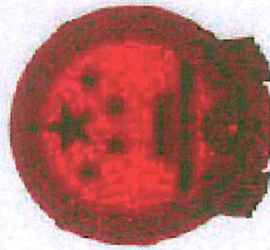
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十八日

中华人民共和国财政部制



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: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 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: 二〇二〇年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名 占敏华  
性别 男  
出生日期 1969-10-01  
工作单位 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 340521196910010051  
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: 340501610002  
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: 1994-11-09  
Date of Issuance      年    月    日  
                                 /y   /m   /d







姓名 王旭  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 7/30/1983  
 Date of birth  
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 34010219830730351X  
 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: 110100323856  
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: 2015年 3月 31日  
Date of Issuance ly /m /d





姓名	董超芳
性别	女
出生日期	1989-08-16
工作单位	华嘉本德会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	362334198908166829
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: 110100323982  
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: 2020年04月24日  
Date of Issuance

