

**非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况专项审核报告**

---

**桂林福达股份有限公司  
会专字[2018]1395号**

**华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)**

**中国·北京**



## 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审核报告

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”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2018年3月28日出具了会审字[2018]1394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和国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56号文）的要求，福达股份编制了后附的2017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确保其真实、合法及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2017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2017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。

本专项审核报告仅作为福达股份披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：桂林福达股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

熊明峰



中国注册会计师：

郑少杰



中国注册会计师：

张冉冉



2018 年 3 月 28 日

附件:

**桂林福达股份有限公司**  
**2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

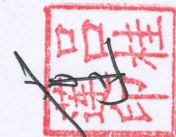
单位: 万元

非经营性资金占用	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系	上市公司核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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系	上市公司核算的会计科目	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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		桂林福达机器有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	61.03	-	61.03	-	销售设备	经营性往来
		桂林福达全州高强度螺栓有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	11.90	-	11.90	-	销售设备	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	子公司	其他应收款	21,482.38	27,814.85	-	31,947.91	17,349.32	往来款	非经营性往来
		全州福达汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款	-	2,113.24	-	-	2,113.24	往来款	非经营性往来
		桂林福达曲轴有限公司	子公司	其他应收款	22,069.30	38,173.24	-	60,242.54	-	往来款	非经营性往来
		襄阳福达东康曲轴有限公司	子公司	其他应收款	6,000.00	2,750.00	-	8,750.00	-	往来款	非经营性往来
		上海福达汽车零部件销售有限公司	子公司	其他应收款	-	25.00	-	25.00	-	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											
总计					49,551.68	70,949.25	-	101,038.38	19,462.56		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



编号: 104105224



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874



名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年12月14日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000414

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

中国证券监督管理委员会审查, 批准  
(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: 二〇一七年十二月二十六日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

证书序号: NO. 019989

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



### 会计 执

名称: 北京天健会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 肖厚发

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 2220万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25

姓名 熊明峰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 9/20/1974

Date of birth

工作单位 华普天健会计师事务所  
Working unit 有限公司安徽分所

身份证号码 341125197409200007X

Identity card No.



证书编号: 340101780003  
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: 二〇〇四年十一月三日  
Date of Issuance

安徽省注册会计师协会证书更换专用章  
2008年12月31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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年12月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年12月27日



姓名: 郑少杰  
 Full name: 郑少杰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-06-22  
 Date of birth: 1982-06-22  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 身份证号码: 342921198206222512  
 Identity card No.: 342921198206222512



证书编号: 110100320029  
 No. of Certificate: 110100320029

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

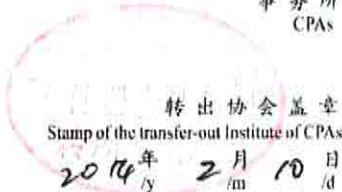
发证日期: 二〇一〇年 四 月 十五 日  
 Date of Issuance: 二〇一〇年 四 月 十五 日



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  
 华普天健会计师事务所(北京)有限公司山东分所

事务所  
 CPAs



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年 2 月 10 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华普天健会计师 事务所  
 (特殊普通合伙) 山东分所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 2 月 10 日  
 /y /m /d

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.



2015年 2 月 1 日  
 /y /m /d

姓名 Full name 张冉冉  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-07-06  
 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. 340621198907066788



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

华普天健安徽分所

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年10月13日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华普天健芜湖分所

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年10月13日  
 /y /m /d

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.

110100323879

证书编号:  
 No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance 2015-07-01  
 年 月 日  
 /y /m /d

