

怀集登云汽配股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
专项说明

中喜专审字【2021】第 00158 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



怀集登云汽配股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
专项说明

中喜专审字【2021】第 00158 号

怀集登云汽配股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《怀集登云汽配股份有限公司 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”）进行了审核。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照中国证券监督管理委员会及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（2017修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）的规定，以及深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第2号：定期报告披露相关事项（2019年1月修订）》的要求，编制和对外披露关联方占用资金汇总表，确保其真实、合法、完整是贵公司管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核结论

我们认为，后附的汇总表所载资料与我们审计贵公司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，在所有重大方面没有发现重大不一致之处。


### 四、其他事项

为了更好地理解贵公司2020年度关联方占用公司资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本报告仅供贵公司为 2020年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：  
宋志刚

二〇二一年三月十二日

附件1



## 怀集登云汽配股份有限公司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

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 | 2020年期初占用资金余额 | 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年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质  |
|------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
|                  | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
|                  | 小计                       |                                     |             |               |                      |                   |                |               |        |       |
| 前大股东及其附属企业       | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
|                  | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
|                  | 小计                       |                                     |             |               |                      |                   |                |               |        |       |
|                  | 合计                       |                                     |             |               |                      |                   |                |               |        |       |
| 其它关联资金往来         | 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年期初往来资金余额 | 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        | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
|                  | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      | 无     |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 怀集登月气门有限公司               | 上市公司的子公司                            | 应收股利        | 900.00        |                      |                   |                | 900.00        | 股利分红   |       |
|                  | 怀集登月气门有限公司               | 上市公司的子公司                            | 其他应收款       | 11,016.30     | 1,348.01             |                   | 12,043.31      | 321.00        | 往来款    | 经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      |       |
|                  | 无                        | 无                                   | 无           | 无             | 无                    | 无                 | 无              | 无             | 无      |       |
| 其他关联人及其附属企业      | 山东旺特汽车零部件有限公司            | 十名一致行动人之一、合计持股5%以上的股东欧洪先之密切关系人控制的企业 | 应收账款        | 356.65        | 19.21                |                   | 88.25          | 287.61        | 销售商品   | 经营性往来 |
|                  | Golden Engine Parts, Inc |                                     | 应收账款        | 0.14          |                      |                   | 0.14           | -             | 销售商品   | 经营性往来 |
|                  | 合计                       |                                     |             | 11,573.09     | 1,367.22             | -                 | 12,131.70      | 1,508.61      |        |       |

注：公司2020年度偿还全资子公司怀集登月气门有限公司的其他应收款12,043.31万元，其中包括期初余额11,016.30万元和借方发生额147.37万元，合计11,163.67万元为向子公司资产划转形成，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，将上述资产划转形成的其他应收款转为对子公司的投资。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

9111010108553078XF

# 营业执照

(副本) (10-1)



扫描二维码内包含  
“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 中嘉鑫会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 张增刚

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。(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11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号1101室



2020年 12月 15日

登记机关

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。

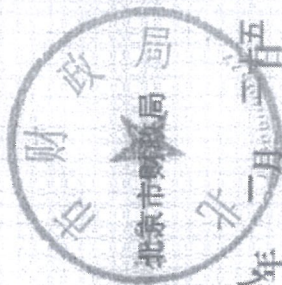
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000058

### 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:

二〇一三年二月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

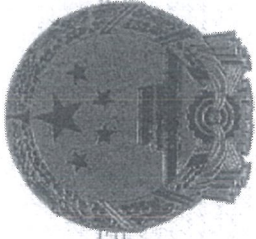
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可(2013)0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



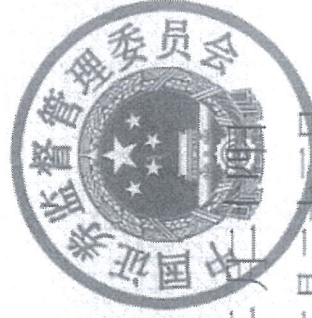
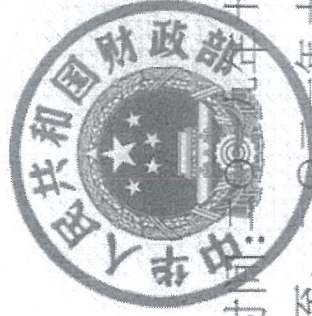
证书序号:000356

# 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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 张增刚






证书号: 04      发证时间: 二〇一二年十二月二十二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日

证书编号: 110001700001  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2001年04月28日  
 Date of Issuance: 2001/04/28

姓名: 王金栓  
 证书编号: 110001700001





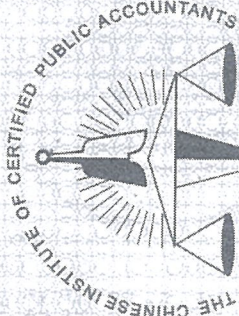
北京注册会计师协会  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS





姓名: 王金栓  
 Full name: 王金栓  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964年05月14日  
 Date of birth: 1964年05月14日  
 工作单位: 中鸿信会计师事务所  
 Working unit: 中鸿信会计师事务所  
 身份证号码: 130602640514219  
 Identity card No.: 130602640514219





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 宋志刚

性别: 男

出生日期: 1971-10-30

工作单位: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 110227711030181

Identity card No. 110227711030181





CPA 任职资格审查合格

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2016

10CPA010668  
20495720 58807220

姓名: 宋志刚

证书编号: 110001684759





BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2015

15CPA002649  
75300142 80182966



BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017

17CPA005652  
32502956 52084165

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

证书编号: 110001684759

No. of Certificate: 110001684759

发证日期: 2014 年 12 月 26 日

Date of Issuance: 2014 / 12 / 26

年 / 月 / 日