

福然德股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕6-162号

福然德股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了福然德股份有限公司（以下简称福然德公司）2021年度财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的福然德公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供福然德公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为福然德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解福然德公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

福然德公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对福然德公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，福然德公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了福然德公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：福然德股份有限公司

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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年期初 占用资金余额	2021年度往来 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
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										
其它关联资金往来	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年期初 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										
	宁德福然德供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	4,167.83	3,247.17		2,839.27	4,575.73	资金拆借	非经营性往来
	河南福然德汽车部件有限公司	控股子公司	其他应收款	2,821.22	17,809.89		16,396.00	4,235.21	资金拆借	非经营性往来
	武汉福然德顶锋汽车部件有限公司	控股子公司	其他应收款	3,492.37	35,300.59		35,650.95	3,112.01	资金拆借	非经营性往来
	重庆福然德汽车部件有限公司	全资子公司	其他应收款	1,694.32	1,300.00		400.46	2,593.87	资金拆借	非经营性往来
	上海久福钢材贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	1,901.62	15,628.38		15,530.00	2,000.00	资金拆借	非经营性往来
	长春福然德部件加工有限公司	全资子公司	其他应收款	865.71	600.00			1,465.71	资金拆借	非经营性往来
	马鞍山福然德供应链管理公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00				1,000.00	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	安徽福然德汽车科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,174.64	123.41		870.39	427.66	资金拆借	非经营性往来
	上海万江供应链有限公司	全资子公司	其他应收款		2,020.00		1,800.00	220.00	资金拆借	非经营性往来
	上海华汽钢铁供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	48.97				48.97	资金拆借	非经营性往来
	安徽凯尼特汽车科技有限公司	全资子公司	其他应收款	18.05				18.05	资金拆借	非经营性往来
	南昌福然德钢材有限公司	控股子公司	其他应收款	15.84			15.84		代发工资	非经营性往来
	上海勤形供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	253.53	2,917.21		3,170.75		资金拆借	非经营性往来
关联自然人										
	上海福然德电子商务有限公司	关联自然人朱军红 持股公司	应收账款		13,164.54		13,164.54		销售货物	经营性往来
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	控股子公司的少数 股东	应收账款	177.19	944.75		1,112.46	9.48	销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
	青岛福然德供应链有限公司	本期处置的公司	应收账款	1,214.89	380.49		501.97		销售货物	经营性往来
	上海铁矩机械设备有限公司	关联自然人朱军红 持股公司的子公司	应收账款	31.98			31.98		销售货物	经营性往来
	上海福然德电子商务有限公司	关联自然人朱军红 持股公司	预付款项		74.36		74.34	0.02	采购货物	经营性往来
总计				18,812.30	94,213.85		91,588.95	20,343.80		

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
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2021年03月08日



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

市场主体公示系统
国家信用信息公示系统
自2021年1月1日至2021年6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为211231 福然德非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为 211231 福然德非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 樊冬
 Full name 樊冬
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-11-29
 Date of birth 1983-11-29
 工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 天德会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 411328198311294613
 Identity card No. 411328198311294613

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.

2021年12月23日

上海市注册会计师协会
 Shanghai Association of CPAs

证书编号: 110001580202
 No. of Certificate 110001580202

上海市注册会计师协会
 Shanghai Association of CPAs

2020年12月23日

樊冬(110001580202)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

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.

2021年12月23日

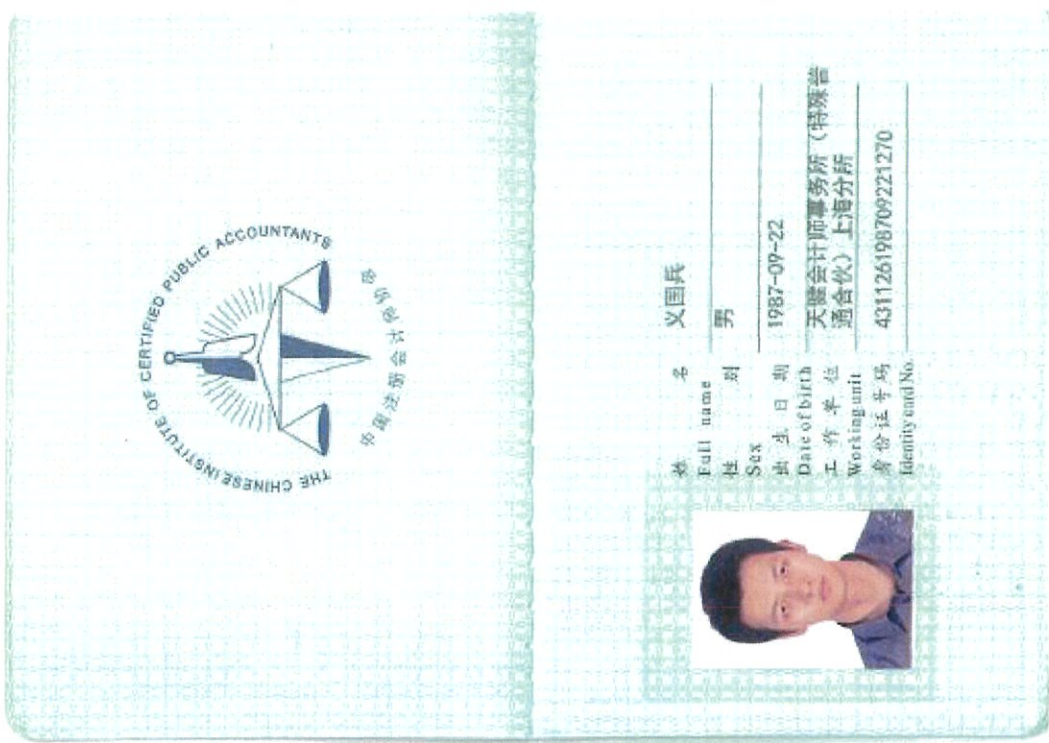
证书编号: 110001580202
 No. of Certificate 110001580202

上海市注册会计师协会
 Shanghai Association of CPAs

2020年12月23日

樊冬(110001580202)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

仅为 211231 福然德非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 樊冬 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 211231 福然德非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 义国兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。