

力帆科技（集团）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
的专项说明

天衡专字（2023）00435 号



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字（2023）00435号

力帆科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了力帆科技（集团）股份有限公司（以下简称力帆科技公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月14日签发了天衡审字（2023）00411号标准无保留意见的审计报告。

根据《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（2023年2月修订）》的规定，就力帆科技公司编制的2022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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是力帆科技公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计力帆科技公司2022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，在所有重大方面未发现不一致。除了对力帆科技公司实施2022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。为了更好地理解力帆科技公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

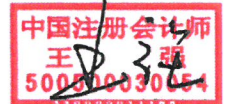


附件：力帆科技（集团）股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表

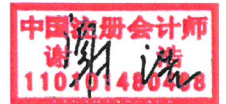

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·南京

2023 年 4 月 14 日

中国注册会计师：王强
（项目合伙人）



中国注册会计师：谢浩



2022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：力帆科技（集团）股份有限公司

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 | 2022年年初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022年度占用资金的利息（如有） | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|------------------|-------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | — | — | | | | | | | — |
| 前大股东及其附属企业 | 重庆力帆控股有限公司 | 前控股股东 | 其他应收款 | 903.54 | 150.88 | | 1,054.42 | | 债权转让 | 非经营性占用 |
| | 力帆融资租赁（上海）有限公司 | 前实际控制人直接控制的其他附属企业 | 其他应收款 | 7,136.00 | 1,273.06 | | 6,933.01 | 1,476.05 | 担保责任代偿（2023年3月22日已全部收回） | 非经营性占用 |
| 小计 | — | — | — | 8,039.54 | 1,423.94 | | 7,987.43 | 1,476.05 | — | — |
| 总计 | — | — | — | 8,039.54 | 1,423.94 | | 7,987.43 | 1,476.05 | — | — |
| 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 | 2022年年初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022年度往来资金的利息（如有） | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022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 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | 重庆润田房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 23,764.32 | 7,999.13 | 1,351.94 | | 33,115.39 | 债权转让及资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 河南力帆树民车业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 3,600.00 | 147.86 | 100.78 | 3,647.08 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 河南力帆树民车业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 41.26 | 136.10 | | 124.09 | 53.27 | 代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆摩托车产销有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1.44 | 5,851.67 | | 5,016.00 | 837.11 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆内燃机有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 881.71 | | 881.71 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆派方摩托车有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 9.95 | | 9.95 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆瑞驰机械制造有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 157.88 | 1,336.31 | | 408.60 | 1,085.59 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆速越机械制造有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 208.52 | 2,006.68 | | 1,765.60 | 449.60 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆电喷软件有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 340.42 | 202.11 | | 341.42 | 201.11 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 11.56 | 123.30 | | 84.15 | 50.71 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |



2022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：力帆科技（集团）股份有限公司

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 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022年度占用资金的利息（如有） | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|------------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 重庆力帆实业(集团)进出口有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 147,573.17 | 16,305.37 | | 82,404.10 | 81,474.44 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 江门气派摩托车有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 427.40 | 3.76 | | 431.16 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆睿蓝汽车制造有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 398,000.68 | 44,056.04 | | 173,838.46 | 268,218.26 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆汽车发动机有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 187.76 | 14.71 | | 202.47 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆汽车销售有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 12.89 | | 12.89 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆实业集团销售有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,000.00 | 171,302.45 | | - | 174,302.45 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆睿蓝汽车制造有限公司北碚分公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 10.80 | | | 10.80 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆睿蓝汽车科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 140.85 | | 140.85 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆三轮摩托车有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 2.08 | 3.96 | | 6.04 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆移峰能源有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 27.73 | 43.63 | | 71.36 | | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 力帆国际(控股)有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 76,755.70 | | | - | 76,755.70 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 重庆力帆速雅进出口贸易有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 1,512.22 | | 6.07 | 1,506.15 | 提供资金或代收代付款 | 非经营性往来 |
| | 江门气派进出口有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 0.08 | | | 0.08 | 提供资金或代收代付款 | 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 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | — | — | — | 650,510.72 | 255,542.92 | 1,499.80 | 265,856.50 | 641,696.94 | — | — |





编号 320100000202303010081

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2023年 03月 01日



会计师事务所 执业证书

名称：**天衡会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**郭澳**

主任会计师：

经营场所：**南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**32000010**

批准执业文号：**苏财会[2013]39号**

批准执业日期：**2013年09月28日**



证书序号：**0012336**

说明

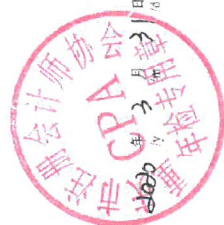
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：**江苏省财政厅**

二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制

王强 (500500030054)
您已通过 2022 年度年检



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.



请查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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

大华(特商)

事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华(特商)海安分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月2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

天衡会计师
(特商)

事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年11月20日



姓名 王强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-02-13
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 42100419820213253X
Identity card No.



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-04-01



2014年4月8日



证书编号: 500500030054
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月01日
Date of Issuance

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.



年 月 日
/ /

谢浩 (110101480468)
您已通过 2022 年度年检

年度检验
Annual Re



本证书经
This certifi
this renew

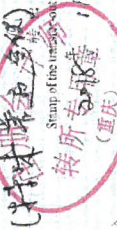
年 月 日
/ /



姓名 谢浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-10-16
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 652901198910162215
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs

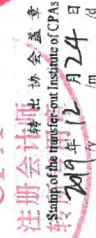
2028年12月25日
12 /

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

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

四川天衡会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所
CPAs

2019年12月27日
13 /

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: 110101480468
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
发证日期: 2018年09月04日
Date of Issuance



年 月 日
/ /