

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

广西华原过滤系统股份有限公司

容诚专字[2024]530Z0008 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于广西华原过滤系统股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]530Z0008 号

广西华原过滤系统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广西华原过滤系统股份有限公司（以下简称华原股份公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 03 月 28 日出具了容诚审字[2024]530Z0007 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》的规定，华原股份公司管理层编制了后附的广西华原过滤系统股份有限公司 2023 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、完整是华原股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计华原股份公司 2023 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。除了对华原股份公司实施 2023 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。为了更好地理解华原股份公司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。


本专项说明仅供华原股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



附件：广西华原过滤系统股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页为广西华原过滤系统股份有限公司容诚专字[2024]530Z0008 号报告之签字盖章页。)




中国注册会计师：
黎荣果

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
黎荣果
450100044692

中国注册会计师：
艾丽丝

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
艾丽丝
110101560277

中国·北京

中国注册会计师：
黄秋梅

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OF CHINA
中国注册会计师
黄秋梅
110101560329

2024 年 3 月 28 日



附件:

广西华原过滤系统股份有限公司
2023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: 广西华原过滤系统股份有限公司		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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业	现大股东及其附属企业										
小计											
前大股东及其附属企业	无										
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	广西玉柴机器专变发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	3,297.15	14,614.78	-	17,371.48	540.45	销售滤清器及相关零部件	经营性往来	
	广西玉柴机器专变发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业	合同资产	595.90	595.90	-	595.90	595.90	未到期货质保金	经营性往来	
	广西玉柴动力股份有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	426.05	1,796.91	-	2,028.24	194.72	销售滤清器及相关零部件	经营性往来	
	广西玉柴船舶电力有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	218.88	1,732.08	-	1,901.91	49.04	销售滤清器及相关零部件	经营性往来	
	广西玉柴船舶电力有限公司	控股股东实施重大影响的企业	合同资产	21.28	26.80	-	21.28	26.80	未到期货质保金	经营性往来	
	玉柴联合动力股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	7.25	9.03	-	13.20	3.07	销售滤清器及相关零部件	经营性往来	
	玉柴润威发动机有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	6.03	9.51	-	13.94	1.59	销售滤清器	经营性往来	
	玉柴润威发动机有限公司	控股股东实施重大影响的企业	合同资产	1.37	2.51	-	1.37	2.51	未到期货质保金	经营性往来	
	广西玉柴机器股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	2.74	8,436.03	-	7,072.24	1,366.54	销售滤清器及相关零部件	经营性往来	
	广西玉柴机器股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	合同资产	275.50	178.00	-	275.50	178.00	未到期货质保金	经营性往来	
	广西玉柴模具装备有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	0.00	0.73	-	0.00	0.73	销售滤清器	经营性往来	
	苏州玉柴机器专变有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	-	370.42	-	304.62	65.81	销售滤清器	经营性往来	
	玉柴船舶动力股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	6.26	-	-	6.26	-	销售滤清器	经营性往来	
	广西玉柴动力国际贸易有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	-	0.50	-	0.50	-	销售滤清器	经营性往来	
	玉柴国际进出口(北京)有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	1.04	-	1.04	-	销售滤清器	经营性往来	
	广西金创汽车零部件制造有限公司	控股股东控制的企业	应收票据及应收账款	90.00	50.00	-	140.00	-	销售滤清器	经营性往来	
	广西玉柴船舶电力有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收票据及应收账款	93.00	1,502.00	-	693.00	902.00	销售滤清器	经营性往来	

大股东及其附属企业





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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广西玉柴动力股份有限公司	控股股东控制的企业	应收票据及应收款项融资	-	250.00	-	250.00	-	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴机器股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收票据及应收款项融资	895.00	5,770.82	-	6,665.82	-	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴机器专变发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收票据及应收款项融资	2,715.00	9,783.00	-	11,998.00	500.00	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴特种装备有限公司	控股股东控制的企业	应收票据及应收款项融资	60.00	310.00	-	360.00	10.00	销售滤清器	经营性往来
	玉柴联合动力股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收票据及应收款项融资	31.93	-	-	31.93	-	销售滤清器	经营性往来
	玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收票据及应收款项融资	-	350.21	-	-	350.21	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴铸造有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	-	6.99	-	-	6.99	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴物流集团有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	4.45	-	4.45	-	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴物流集团有限公司	控股股东控制的企业	预付账款	-	10.99	-	-	10.99	接受劳务	经营性往来
	广西玉柴物流集团有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	905.92	-	905.92	-	废料款	经营性往来
	玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	控股股东实施重大影响的企业	应收账款	-	0.21	-	0.21	-	销售滤清器	经营性往来
	广西玉柴重工有限公司	公司董事王日鹏先生、程龙亮先生担任董事的企业(本期8月份开始纳入合并)	应收账款	-	6.06	-	1.64	4.43	销售滤清器	经营性往来
	湖北华原技术有限公司	子公司	其他应收款	-	10.62	-	10.62	-	代垫款	非经营性往来
	南昌江铃集团鑫康汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款	-	12.12	-	12.12	-	代垫款	非经营性往来
	金寨曼迪斯科技术有限公司	子公司	其他应收款	-	96.00	-	96.00	-	往来款	非经营性往来
	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	8,743.33	46,843.64	-	50,777.19	4,809.79	-	-

邓福星 邓福星 邓福星

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



公司法定代表人:



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

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



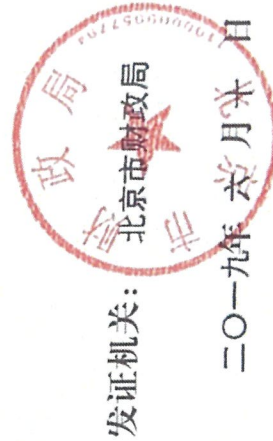
登记机关

2024年03月25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

二〇一九年 六月 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)

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名: 蔡荣果
 Full name: 蔡荣果
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-09-07
 Date of birth: 1971-09-07
 工作单位: 祥浩会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 祥浩会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 452528197109070012
 Identity card No.: 452528197109070012

证书编号: 450100044692
 No. of Certificate: 450100044692

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 始发 2004年 12月 24日
 Date of Issuance: 始发 2004年 12月 24日
 换发 2011年 04月 21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

祥浩会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 11月 27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 11月 27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

致同会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 11月 7日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 11月 7日



姓名 Full name 艾丽丝
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1989-11-08
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 身份证号码 Identity card No. 450104198911080525



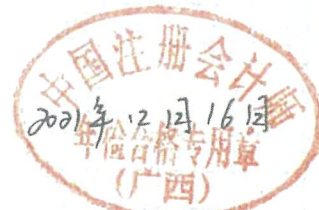
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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: 110101560277
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2015 年 12 月 31 日
 Date of Issuance 换发 2019 年 09 月 25 日





姓名 Full name 黄秋梅
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-11-06
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 身份证号码 Identity card No. 450721198811061481

证书编号: 110101560329
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 05 月 17 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

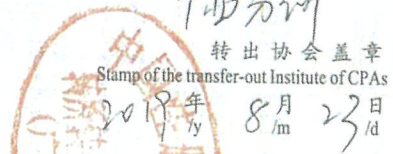
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

致同会计师事务所 CPAs
 广西分所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所 CPAs
 广西分所

