

关于山西华翔集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山西华翔集团股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0357-5553369

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

山西华翔集团股份有限公司
容诚专字[2024]215Z0147号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于山西华翔集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]215Z0147号

山西华翔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审计准则审计了山西华翔集团股份有限公司（以下简称华翔股份）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 4 月 22 日出具了容诚审字 [2024]215Z0193 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》的要求和上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，华翔股份管理层编制了后附的山西华翔集团股份有限公司 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、完整是华翔股份管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计华翔股份 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。除了对华翔股份实施 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。为了更好地理解华翔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。

本专项说明仅供华翔股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：山西华翔集团股份有限公司 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。



(此页无正文，为山西华翔集团股份有限公司容诚专字[2024]215Z0147号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：俞国徽
俞国徽
中国注册会计师
俞国徽
110100320103

中国注册会计师：殷李峰
殷李峰
中国
注册会计师
殷李峰
110002431696

中国注册会计师：杨隽
杨隽
中国
注册会计师
杨隽
320506340011

2024年4月22日



附件:

山西华翔集团股份有限公司
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: 山西华翔集团股份有限公司

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年度占用资金发生金额(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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无							-		非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无							-		非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业	无							-		非经营性占用
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金发生金额(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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
全资子公司	武汉华翔腾创智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,575.09	74.91					
全资子公司	广东翔泰精密机械有限公司	全资子公司	其他应收款	300.00	1,500.00			1,650.00	资金拆借	非经营性往来
控股子公司	华翔(洪洞)新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	104.51	150.00		4.51	1,800.00	资金拆借	非经营性往来
全资子公司及其附属企业	华翔(翼城)智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-				250.00	资金拆借	非经营性往来
全资子公司	华翔(翼城)工业装备有限公司	全资子公司	其他应收款	119.60				-	资金拆借	非经营性往来
控股子公司	晋源实业有限公司	控股子公司	其他应收款	22,500.00	2,000.00		10,000.00	119.60	资金拆借	非经营性往来
全资子公司	临汾承奥商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	-				14,500.00	资金拆借	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
小计				24,599.20	3,724.91	-	10,004.51	18,319.60		
总计										

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

附表 2

关于山西华翔集团股份有限公司

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	2023 年期初占用资金余额	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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
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	2023年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	武汉华翔腾创智能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,575.09	74.91			1,650.00	资金拆借	非经营性往来
	广东翔泰精密机械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00	1,500.00			1,800.00	资金拆借	非经营性往来
	华翔(洪洞)新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	104.51	150.00		4.51	250.00	资金拆借	非经营性往来
	华翔(洪洞)智能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-				-	资金拆借	非经营性往来
	华翔(翼城)工业装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	119.60				119.60	资金拆借	非经营性往来
	晋源实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,500.00	2,000.00		10,000.00	14,500.00	资金拆借	非经营性往来
	临汾承奥商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-				-		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	
总计	/	/	/	24,599.20	3,724.91		10,004.51	18,319.60	/	/



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

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。)

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》。

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

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



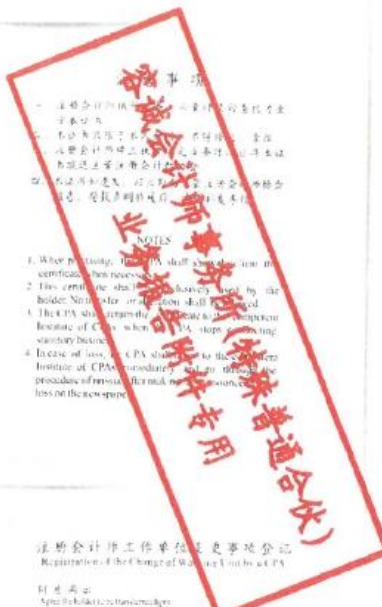
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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 Units of CPAs

同意登记
Agree to be transferred by
华普天健安徽分所 事务所
CPA
解志海
Shang Zhihai
2016年6月1日
同意登记
Agree to be transferred by



- NOTES
1. When registering, the applicant shall complete the form in certificate, then necessary.
 2. This certificate shall be actively used by the holder. Not after or before shall be used.
 3. The CPA shall register the change of working unit through the Institute of CPAs where the CPA keeps the original statutory books.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal. It is null and void in the case of loss of the new paper.



姓名
Full name 董二波
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1988-01-20
工作单位
Working unit 华普天健会计师事务所
身份证号
Identity card No. 340701198801201010

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPAs

同意登记
Agree to be transferred by
华普天健安徽分所 事务所
CPA
解志海
Shang Zhihai
2014年8月6日
同意登记
Agree to be transferred by
华普天健上海分所 事务所
CPA
解志海
Shang Zhihai
2014年7月29日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPAs

同意登记
Agree to be transferred by
华普天健上海分所 事务所
CPA
解志海
Shang Zhihai
2015年7月15日
同意登记
Agree to be transferred by
华普天健安徽分所 事务所
CPA
解志海
Shang Zhihai
2015年7月15日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



全国版 110100320103



前国版(110100320103)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



前国版(110100320103)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

前国版(110100320103)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



前国版(110100320103)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of certificate 110100320103

批准注册协会:
Authorized Registrant CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2016年2月28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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
JICP 苏州分所
转出日期
2020年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
转入日期
2020年12月14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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名: 李峰
性别: 男
出生日期: 1985-06-11
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
身份证号码: 320684198506117670



年检登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年, 期满前须办理年检。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110002431696

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

李峰(110002431696)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

附件 110002431696

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



江苏注册会计师协会
Jiangsu Institute of Certified Public Accountants

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants



杨辉 320506340011



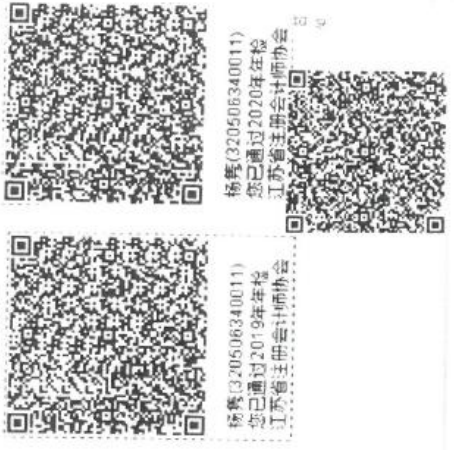
姓名: 杨辉
性别: 男
出生日期: 1985.05.15
工作单位: 江苏瑞华会计师事务所
身份证号码: 320506198505150011



发证日期: 2019年12月04日
Date of Issuance: 2019.12.04

年度验证
Annual Renewal Registration

此证书有效用于其他会计师事务所续转
This certificate is valid for another CPA firm's renewal



杨辉(320506340011)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

杨辉(320506340011)
已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

