

关于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
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：福然德股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：021-66898558

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〔2025〕6-440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）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024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2024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（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476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（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定，如实反映了福然德公司2024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：





二〇二五年四月二十五日

附表 2

关于福然德股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										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	2024 年期初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽优尼科汽车科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,690.56	8,004.58			25,695.15	资金拆借	非经营性往来
	安徽福然德汽车科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	74,899.10	9,800.37		62,239.98	22,459.50	资金拆借	非经营性往来
	芜湖福斯特智能制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		24,498.10		3,300.00	21,198.10	资金拆借	非经营性往来
	上海复岁供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,101.80	5,455.35		2,135.82	5,421.33	资金拆借	非经营性往来
	重庆福然德汽车部件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,370.46	774.00			4,144.46	资金拆借	非经营性往来
	长春福然德部件加工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,195.71				3,195.71	资金拆借	非经营性往来
	上海福链重工材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	744.87	2,432.61	67.25	645.69	2,599.05	资金拆借	非经营性往来
	宁德福然德供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,210.31			1,001.77	2,208.54	资金拆借	非经营性往来
	安徽锶科汽车科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,090.00			2,090.00	资金拆借	非经营性往来
	武汉福然德汽	子公司及其控	其他应收	2,176.38	576.00		671.01	2,081.37	资金拆借	非经营性

	车部件有限公司	制的法人	款							往来
	河南邯钢福然德汽车部件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,085.05	1,218.24		2,243.29	2,060.00	资金拆借	非经营性往来
	南昌福然德钢材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.21	4,398.05		2,554.21	1,850.05	资金拆借	非经营性往来
	上海勤彤供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,436.94	1,528.65	57.91	2,304.06	1,719.44	资金拆借	非经营性往来
	马鞍山福然德供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,300.00			1,900.00	1,400.00	资金拆借	非经营性往来
	上海福链材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	720.00				720.00	资金拆借	非经营性往来
	上海久铄钢材贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		682.10		34.90	647.20	资金拆借	非经营性往来
	芜湖福瑞德智能制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5,389.96		5,101.90	288.06	资金拆借	非经营性往来
	上海华汽钢供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	184.00				184.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	117,121.41	66,848.02	125.17	84,132.63	99,961.96	/	/

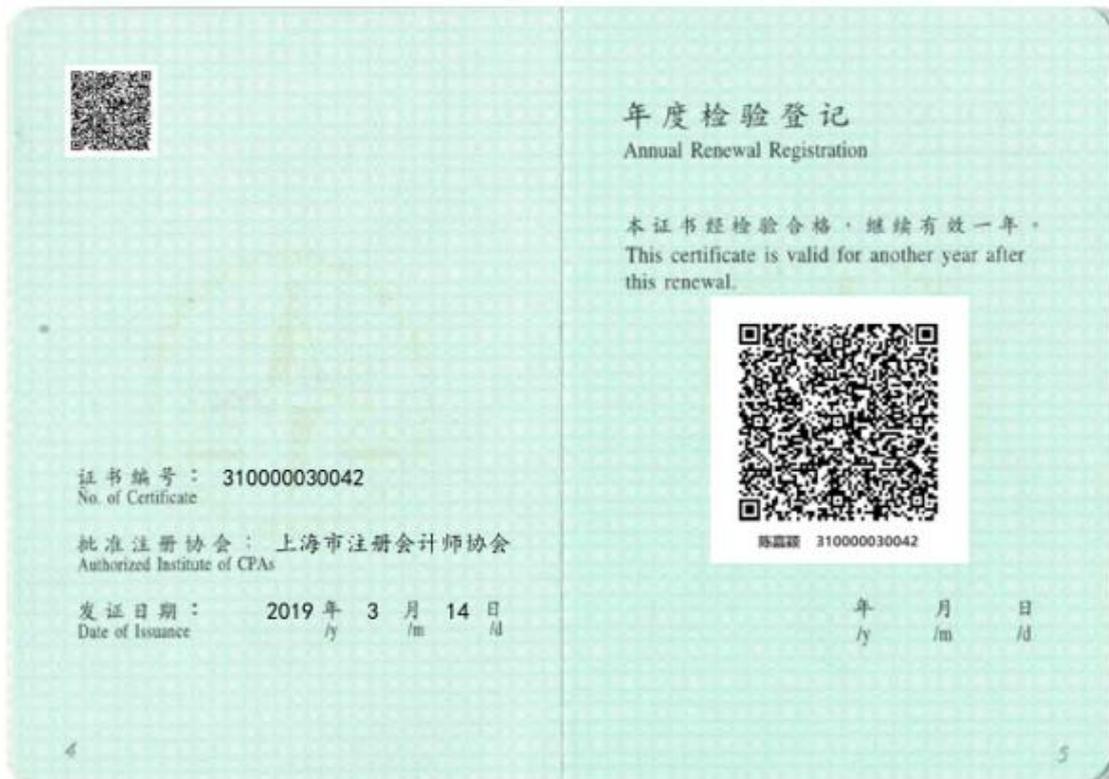
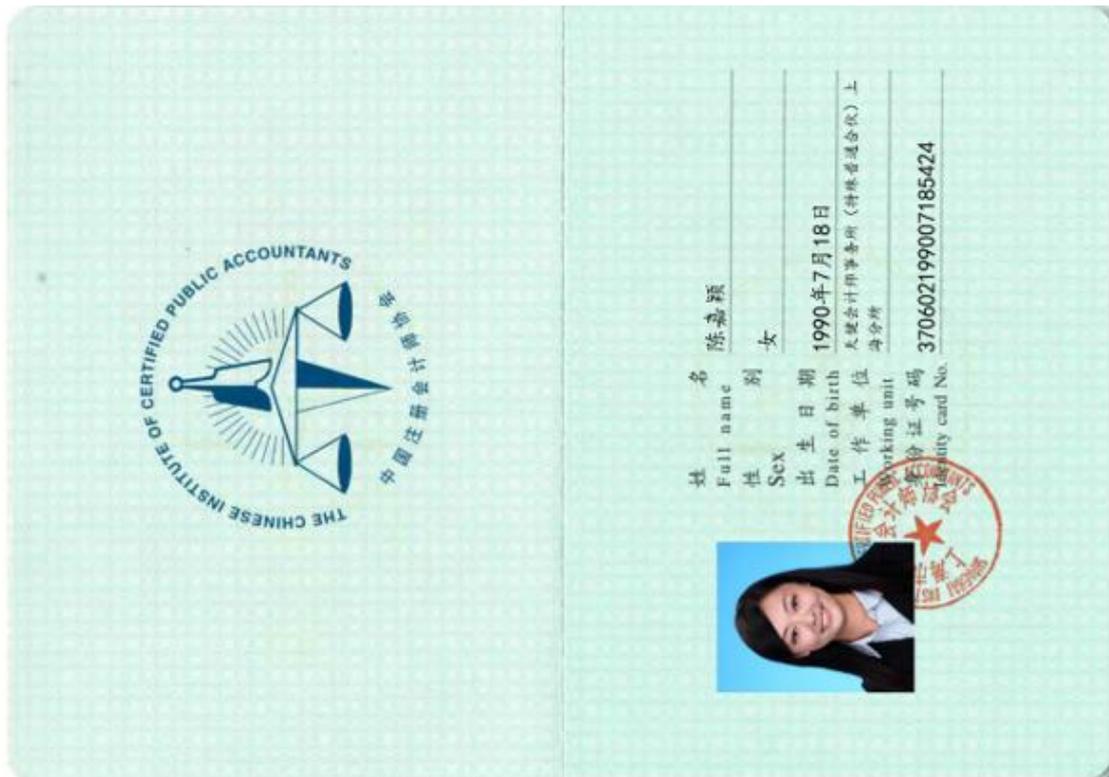
注：本表中明细项目金额加计之和与小计数存在尾差，系四舍五入所致



本复印件仅供福然德股份有限公司天健审〔2025〕6-440号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。



仅供福然德股份有限公司天健审〔2025〕6-440号报告后附之用，证明曹小勤是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



仅供福然德股份有限公司天健审〔2025〕6-440号报告后附之用，证明陈嘉颖是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。