

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—4 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〔2024〕4395号

万向钱潮股份公司全体股东：

我们接受委托，审计了万向钱潮股份公司（以下简称万向钱潮公司）2023年度财务报表，包括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、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，我们审计了后附的万向钱潮公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供万向钱潮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万向钱潮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。

为了更好地理解万向钱潮公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

万向钱潮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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203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万向钱潮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，万向钱潮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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了万向钱潮公司 2023 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·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：万向钱潮股份有限公司		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年度往来 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	
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
其他关联方及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计											
其它关联资金往来										往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来	
	万向财务有限公司	控股股东的子公司	货币资金	314,362.11	5,789,870.28	11,386.97	5,805,952.61	309,666.75	存贷款	经营性往来	
	万向财务有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	1.91	3.02		1.91	3.02	转供水电	经营性往来	
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款	353.66	886.92		1,150.76	89.84	销售货物、提供服务	经营性往来	
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款[注]	348.44			348.44		采购货物、接受服务	经营性往来	
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		12.09			12.09	转供水电	经营性往来	
	万向一二三股份公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	72.14			49.86	22.28	销售货物、代理服务	经营性往来	
	Wanxiang Automotive Components, LLC	同受控股股东控制的公司	应收账款	5,490.86	32,407.83		32,731.09	5,167.60	销售货物	经营性往来	
	Wanxiang Automotive Components Europe	同受控股股东控制的公司	应收账款	1,060.31	7,939.28		7,910.30	1,089.29	销售货物	经营性往来	
	上万清源智动车有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	0.91	2,876.80		2,876.58	1.13	销售货物、股权转让	经营性往来	
	尼亚普科传动系统(上海)有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	7,752.97	28,977.79		27,257.61	9,473.15	销售货物	经营性往来	

[注] 预付设备款期初余额在其他非流动资产列报

(续上表)

单位：人民币万元									
往来性质（经营性往来、非经营性往来）	往来形成原因	2023年期末往来资金余额	2023年度发生金额	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年期初往来资金余额	上市公司核算的会计科目	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称
非经营性往来	代垫费用		11.66		9.22	2.44	其他应收款	控股子公司	钱潮轴承有限公司
非经营性往来	代垫费用		459.98		458.58	1.40	其他应收款	控股子公司	万向钱潮传动轴有限公司
非经营性往来	租金、代垫费用	1.54	129.84		131.28	0.10	其他应收款	控股子公司	万向钱潮销售有限公司
非经营性往来	代垫费用		3.15		2.75	0.40	其他应收款	控股子公司	浙江钱潮供应链有限公司
非经营性往来	代垫费用		655.42		528.45	126.97	其他应收款	控股子公司	浙江万向精工有限公司
经营性往来	提供服务	550.00				550.00	其他应收款	控股子公司	浙江万向系统有限公司
非经营性往来	代垫费用		368.98		322.00	46.98	其他应收款	控股子公司	浙江万向系统有限公司
非经营性往来	代垫费用	3.92	1,139.66		1,143.58		其他应收款	控股子公司	钱潮智造（石首）有限公司
非经营性往来	代垫费用	18,723.83	36,330.27		55,054.10		其他应收款	控股子公司	钱潮智造（芜湖）有限公司
非经营性往来	代垫费用	0.80			0.80		其他应收款	控股子公司	万向钱潮（美洲）有限公司
经营性往来	销售货物		25.00			25.00	应收账款项融资	合营企业	浙江万向马瑞利减震器有限公司
经营性往来	提供服务、代垫费用、提供房租	30.00	235.16		251.95	13.21	其他应收款	合营企业	浙江万向马瑞利减震器有限公司
经营性往来	预付货款		150.16		150.16		预付账款	合营企业	浙江万向马瑞利减震器有限公司
经营性往来	提供委托贷款	1,001.33	1,552.80	52.14	1,000.00	1,501.99	其他流动资产	合营企业	浙江万向马瑞利减震器有限公司
经营性往来	销售货物、提供服务	68.03	418.42		301.70	184.75	应收账款	合营企业	浙江万向马瑞利减震器有限公司
经营性往来	销售货物	1,419.36	5,773.87		6,399.67	793.56	应收账款	合营企业	武汉佛吉亚通达排气系统有限公司
经营性往来	销售货物	96.15			96.15		应收账款项融资	合营企业	武汉佛吉亚通达排气系统有限公司
经营性往来	销售货物、提供水电	9.37	204.85		209.12	5.10	应收账款	合营企业	湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司
经营性往来	销售货物	1,535.00	6,634.59		7,205.20	964.39	应收账款	联营企业	陕西蓝通传动轴有限公司
经营性往来	销售货物	451.00			451.00	6.00	应收账款项融资	联营企业	陕西蓝通传动轴有限公司
经营性往来	销售货物		12.22		6.22		应收账款	联营企业	佛吉亚排气控制技术（重庆）有限公司
经营性往来	销售货物	4,620.71	30,581.99		32,750.39	2,452.32	应收账款	受美国万向公司管理层控制的公司	R&S Automotive, Inc.
		354,036.19	5,962,967.18	11,439.11	5,969,296.17	336,268.10			
总计									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

倪频



李平



李平

