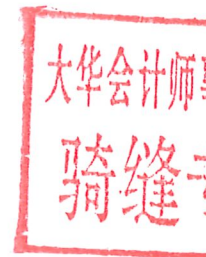


贵州轮胎股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011000398号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京244EDU340U



贵州轮胎股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 贵州轮胎股份有限公司 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	1

一
第
三
页





大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000398号

贵州轮胎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》审计了贵州轮胎股份有限公司（以下简称贵州轮胎）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16日签发了大华审字[2024]0011004752号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《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，就贵州轮胎编制的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”）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、合法性及完整性是贵州轮胎管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵州轮胎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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵州轮胎实施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



（特）
清

程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵州轮胎 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，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及其派出机构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：贵州轮胎股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘泽涵



刘泽涵

中国注册会计师：

王聪



王聪

二〇二四年四月十二日





贵州轮胎股份有限公司
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：贵州轮胎股份有限公司


单位：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
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业										
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										
上市公司的子公司及其附属企业	ADVANCE TYRE (VIETNAM) COMPANY LIMITED	控股孙公司	长期应收款	1,172,986,309.50	—	26,326,721.67	168,266,971.49	1,031,046,059.68	资金拆借	非经营性往来
	Advance Tyre (Vietnam) Co., Ltd.	控股孙公司	应收账款	105,863,123.05	74,551,621.48	—	112,759,670.44	67,655,074.09	贷款	经营性往来
	North American Commercial Tire	控股孙公司	应收账款	75,610,528.92	253,651,789.48	—	272,587,074.82	56,675,243.58	贷款	经营性往来
	GTC Consignment	控股孙公司	应收账款	7,151,121.49	18,626,493.48	—	18,404,980.40	7,372,634.57	贷款	经营性往来
	贵州轮胎进出口有限责任公司	控股子公司	应收账款		274,869,154.70	—	274,869,154.70	—	贷款	经营性往来
	贵州前进轮胎销售有限公司	控股子公司	应收账款	5,631,856.43	1,446,082,533.34	—	1,451,714,389.77	—	贷款	经营性往来
	贵州前进轮胎投资有限责任公司	控股子公司	预付账款	-9,874,504.64	1,736,038,126.09	—	1,706,722,666.78	19,440,954.67	贷款	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	1,357,368,434.75	3,803,819,718.57	26,326,721.67	4,005,324,908.40	1,182,189,966.59	—	—

企业法定代表人：


5201039017836

主管会计工作负责人：


5201039017836

会计机构负责人：


5201039017836







营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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。

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁青

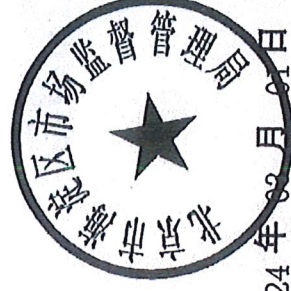
经营范围

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、增资、减资、清算等事务；出具审计报告、其他会计业务；法律、行政法规规定须经批准的事项，依法向国家有关部门申请批准；开展法律法规允许的经营活动；(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。)

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2024年02月01日

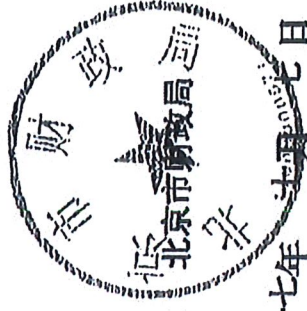
登记机关

证书序号: 0000093

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》。

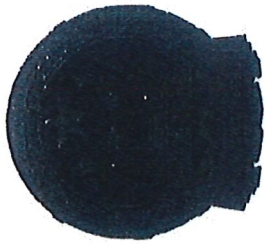
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 梁勇

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名 刘泽涌
 Full name 刘
 Sex 男
 出生日期 1988-07-04
 Date of birth 2015年11月04日
 Working unit 众华会计师事务所
 Working unit 44150198800144531
 身份证号码
 Identity card No. 110000000093539



证书编号: 310000034764
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年11月04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。

1 year after



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



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年6月10日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年6月10日

姓名 Full name: 王强
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1990-01-01
 工作单位 Working unit: 兴通会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 3606221100000059593



证书编号: 110101480933
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021年 月 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.



扫码查验二维码

年 月 日
 y m d