

金杯汽车股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

众华
特
报

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：沪24JAUAHJBO



金杯汽车股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2024）第 01793 号

金杯汽车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》审计了金杯汽车股份有限公司(以下简称“金杯汽车公司”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 28 日出具了众会字（2024）第 01791 号《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》的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号定期报告》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，金杯汽车公司编制了后附的 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”)。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是金杯汽车公司管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与金杯汽车公司 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对金杯汽车公司实施了 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2023 年度金杯汽车公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为金杯汽车公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：金杯汽车公司 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



中国，上海

中国注册会计师

王庆香

王庆香



中国注册会计师

安锋

2024 年 4 月 28 日

安锋



附件：金杯汽车股份有限公司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

| 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 |
|---------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|------------|-------|
| 非经营性资金占用 | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | |
| 华晨雷诺金杯汽车有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 1,282.58 | | | | 1,282.58 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 间接控股股东 | 应收账款 | 5,208.27 | 235.07 | | 141.30 | 5,302.04 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 沈阳华晨金杯汽车销售有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 19.20 | | 19.20 | | 提供劳务 | 经营性往来 |
| 华晨国际汽贸(大连)有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 331.93 | | | | 331.93 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.12 | | | | 0.12 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 51.59 | | | | 51.59 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 沈阳华晨动力机械有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.04 | | | | 0.04 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 华晨宝马汽车有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 应收账款 | 80,921.88 | 537,588.00 | | 579,889.56 | 38,620.31 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司 | 任董事的公司 | 应收账款 | 2,073.33 | 7,635.28 | | 8,235.88 | 1,472.73 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司 | 子公司参股股东 | 应收账款 | 2,073.42 | 1,275.51 | | 526.61 | 2,822.33 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 沈阳住天材料科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 6.34 | 223.42 | | 193.73 | 36.02 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| 德尔高汽车系统(沈阳)有限公司 | 合营企业 | 应收账款 | 416.58 | | | 416.58 | | 提供劳务 | 经营性往来 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 其他应收款 | 52.14 | | | | 52.14 | 保证金 | 经营性往来 |
| 华晨雷诺金杯汽车有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 其他应收款 | 55.79 | | | | 55.79 | 保证金 | 经营性往来 |
| 沈阳华晨金东实业发展有限公司 | 间接控股股东的附属企业 | 其他应收款 | 76.15 | | | | 76.15 | 预付货款转其他应收款 | 经营性往来 |
| 延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司 | 子公司参股股东 | 其他应收款 | 6.74 | | | 6.74 | | 其他应收款 | 经营性往来 |
| 李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司 | 子公司参股股东 | 预付账款 | 155.56 | 764.31 | | 737.91 | 181.96 | 预付货款 | 经营性往来 |
| 延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司 | 子公司参股股东 | 预付账款 | 6.05 | 204.64 | | 200.49 | 10.20 | 预付货款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | 92,718.51 | 547,945.43 | | 590,368.00 | 50,295.93 | | |

注：2022年2月，与本公司受同一实际控制人控制的沈阳金杯汽车工业控股有限公司将持有的华晨宝马汽车有限公司25%股权转让，转让后华晨宝马汽车有限公司成为其联营公司，不再对其控制，本期公司通过间接控股股东董事与其建立关联关系。

法定代表人：刘屹波
 主管会计工作负责人：刘屹波
 会计机构负责人：薛岩尚





姓名 王庆香
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-03-10
 Date of birth _____
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 371321198703103444
 Identity card No. _____



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.

王庆香(310000034758) 您已通过2020年年检 上海市注册会计师协会 2020年08月31日

王庆香(310000034758) 您已通过2021年年检 上海市注册会计师协会 2021年10月30日

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.

王庆香的年检二
 二维码



年 月 日



姓名 安锋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-09-01
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 370284198809013630
 Identity card No.



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: 310000030285
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年09月15日
 Date of Issuance

年 月 日
 /m /d

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: 上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

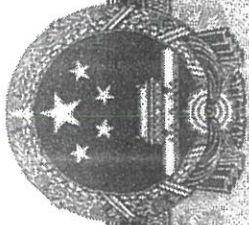
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



营业执照

扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记
备案信息。



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

(副本)

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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、法规规定的其它业务。
【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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2022

年02月08日