

**金杯汽车股份有限公司 2020 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**

财务报表审计报告



防伪编码：31000003202162721K

被审计单位名称：金杯汽车股份有限公司

审计期间：2020年1-12月

报告文号：众审字（2021）第02218号

签字注册会计师：楼光华

注册会计师编号：310000060234

签字注册会计师：张海峰

注册会计师编号：110101704928

事务所名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：021-63525500

事务所地址：上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

金杯汽车股份有限公司 2020 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

众审字（2021）第 02218 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”）2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2021 年 3 月 29 日出具了众审字（2021）第 02216 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16 号文）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定期报告业务指南》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格式，金杯汽车编制了后附的截至 2020 年 12 月 31 日止金杯汽车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管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与金杯汽车 2020 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。除了对金杯汽车实施了 2020 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 2020 年度金杯汽车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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师







中国注册会计师





中国，上海

2021 年 3 月 29 日

金杯汽车股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用		单位:万元									
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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用累计发生的利息(如有)	2020年度占用资金余额(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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											
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来累计发生的利息(如有)	2020年度往来资金余额	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东	应收票据	7,495.00	6,330.41			13,825.41		销售商品	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	应收票据	5,069.36	5,834.63			9,310.67	1,593.32	销售商品	经营性往来	
沈阳兴远汽车零部件有限公司	间接控股股东的附属企业	应收票据	3.94				3.94		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	79,525.65	496,900.25			491,849.96	84,575.94	销售商品	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	应收账款	2,895.59	6,971.58			7,036.69	2,830.48	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	14,031.09	1,886.83			10,709.65	5,208.27	销售商品	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				5.65	331.93	销售商品	经营性往来	
沈阳兴远汽车零部件有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	5.42	2.32			2.09	2.09	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	
沈阳华晨专用车有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	6.97	710.54			717.51		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	
华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东	其他应收款	29.00	23.14			52.14		保证金	经营性往来	
沈阳金杯房屋开发有限公司	间接控股股东的附属企业	其他应收款	0.05				0.05		往来款	非经营性往来	
金杯中华汽车投资有限公司	间接控股股东的附属企业	其他应收款	26.50					26.50	代垫款项	非经营性往来	
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	34.00	2.49			36.49		保证金	经营性往来	
沈阳华晨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	77.08				0.93	76.15	预付货款转其他应收款	经营性往来	
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	间接控股股东的附属企业	预付账款	0.11				0.11		预付货款	经营性往来	
华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东	预付账款	104.61	1,635.34			1,739.95		预付货款	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	预付账款	4.19	0.98			3.44	1.73	预付货款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业											
小计			109,692.12	520,298.51			535,203.96	94,786.67			
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计											

法定代表人: 刘同



主管会计工作的公司负责人: 张昆



会计机构负责人: 薛育

