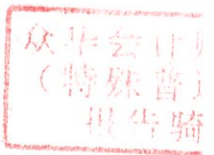


辽宁申华控股股份有限公司 2021 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项说明



# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000003202284627B

被审计单位名称: 辽宁申华控股股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 众会字(2022)第03125号

签字注册会计师: 楼光华

注 师 编 号: 310000060234

签字注册会计师: 赖莉莉

注 师 编 号: 310000030049

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>

## 辽宁申华控股股份有限公司 2021 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（2022）第 03125 号

辽宁申华控股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》审计了辽宁申华控股股份有限公司(以下简称“申华控股公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2022 年 3 月 29 日出具了众会字(2022)第 03123 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，申华控股公司编制了后附的 2021 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、合法及完整是申华控股公司管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与申华控股公司 2021 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。除了对申华控股公司实施了 2021 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 2021 年度申华控股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。

本专项说明仅作为申华控股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：申华控股公司 2021 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，上海

楼光华  
中国注册会计师：楼光华



赖莉莉  
中国注册会计师：赖莉莉  
二〇二二年三月二十九日







姓名 楼光华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1962-07-18  
 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 310109620718521  
 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: 310000060234  
 No. of Certificate

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

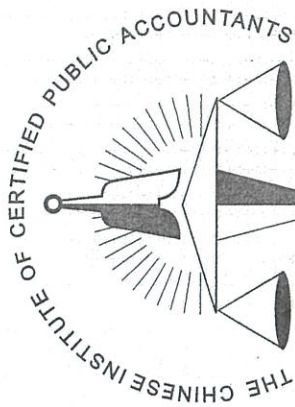
发证日期: 1996 年 05 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d



楼光华(310000060234)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



楼光华(310000060234)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



中国注册会计师协会

姓名	赖莉莉
Full name	赖莉莉
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-11-30
Date of birth	1989-11-30
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	350783198911300924
Identity card No.	350783198911300924



### 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: 310000030049  
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: 2019年 04月 15日  
Date of Issuance /y /m /d



赖莉莉(310000030049)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

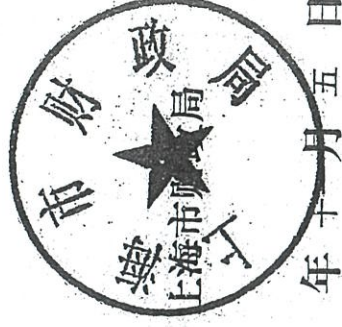


赖莉莉(310000030049)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

证书序号: 0006271

# 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

二〇一〇年十一月五日

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:

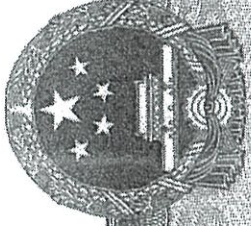
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

扫描二维码  
国家企业信用  
信息公示系统  
获取更多企业  
名称、许可、监  
管信息。



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、清算事宜的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【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

10-1



附件： 申华控股公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东	其他应收款	3,126.42	-	-	-	3,126.42	预付转至其他应收款、保证金	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	9.47	-	-	-	9.47	委收款	经营性往来	
	大连华晨金联合汽车国际贸易有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	398.70	-	0.78	-	397.92	预付转至其他应收款	经营性往来	
	华晨专用车装备科技(大连)有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	2,898.46	-	-	-	2,898.46	货款	经营性往来	
	华晨国际汽贸(大连)有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	4,387.49	-	-	-	4,387.49	货款	经营性往来	
	华晨国际汽贸(大连)有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	31.73	-	-	-	31.73	预付转至其他应收款	经营性往来	
	华晨汽车制造有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	2.99	-	-	-	2.99	预付转至其他应收款	经营性往来	
	上海申华专用汽车有限公司 <sup>[1]</sup>	前间接控股股东附属企业	其他应收款	180.12	0.27	-	-	180.39	预付转至其他应收款、费用分摊	经营性往来	
	昆山专用汽车制造有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	1,995.78	-	-	-	1,995.78	货款	经营性往来	
	华晨汽车有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	300.00	770.30	-	-	83.36	配件保证金	经营性往来	
	华晨雷诺金杯汽车有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	379.02	227.35	-	-	4.68	入网保证金、预付转至其他应收款	经营性往来	
	沈阳华晨汽车服务有限公司	前间接控股股东附属企业	其他应收款	20.25	-	-	-	20.25	车辆买断保证金	经营性往来	
	华晨宝马汽车有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	2,219.84	7,335.24	-	8,045.94	1,509.13	委收款	经营性往来	
	华晨宝马汽车有限公司	间接控股股东附属企业	预付款项	14,394.57	513,034.77	-	510,816.55	16,612.78	整车及配件款	经营性往来	
	华晨雷诺金杯汽车有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	159.07	3.79	-	-	53.31	货款	经营性往来	
	华晨雷诺金杯汽车有限公司	间接控股股东附属企业	预付款项	419.72	1,076.64	-	1,496.36	-	整车及配件款	经营性往来	
	沈阳兴远汽车零部件有限公司	间接控股股东附属企业	应收账款	119.10	-	-	-	119.10	房租	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	上海丽途汽车装备有限公司	合营公司	其他应收款	824.63	-	-	-	824.63	借款、往来款	非经营性往来	
	云南凤帆明友汽车销售服务有限公司	合营公司	其他应收款	2,351.24	-	-	4.55	2,346.69	借款、往来款	非经营性往来	
	苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营公司	其他应收款	258.61	-	-	-	258.61	借款	非经营性往来	
	南通欧亚车业有限公司	联营公司	其他应收款	583.61	-	-	-	583.61	借款	非经营性往来	
	上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营公司	其他应收款	50.00	38.18	-	-	88.18	借款、预付和应收转至其他应收款	非经营性往来	
	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营公司	其他应收款	-	6.68	-	6.68	-	往来款、代垫款	非经营性往来	
	东莞市友成投资有限公司	子公司股东	其他应收款	395.07	-	-	-	395.07	借款	非经营性往来	
	安徽泓合投资有限公司	子公司股东	其他应收款	967.60	226.80	-	1,194.41	-	股权转让款、保证金、预付租金	经营性往来	
	安徽泓合投资有限公司	子公司股东	长期应收款	-	23.76	-	-	23.76	保证金	经营性往来	
	合肥盟京科技有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	212.34	0.48	-	-	212.82	非经营性往来	非经营性往来	
	宿州皖投融资租赁有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	169.54	-	-	-	169.54	往来款、代垫款	非经营性往来	
	上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司 <sup>[2]</sup>	前关键管理人员	其他应收款	160.44	-	-	-	160.44	车辆维修款	经营性往来	
	安徽鹏龙融资租赁服务有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	70.00	441.00	-	-	441.00	租金	经营性往来	
	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	子公司股东控股公司	其他应收款	68.96	-	-	-	68.96	场地租赁费预付款	经营性往来	
	上海华晨汽车租赁有限公司 <sup>[3]</sup>	前关键管理人员	其他应收款	34.70	-	-	-	34.70	车辆维修款	经营性往来	
	华晨中华物流(上海)有限公司	合营企业	其他应收款	13.70	-	-	-	13.70	代垫外派人工工资	非经营性往来	
	阜新华顺风力发电有限公司 <sup>[3]</sup>	前联营企业	其他应收款	8.47	22.60	-	-	31.07	非经营性往来	非经营性往来	
	上海丽途旅游服务有限公司	联营企业	其他应收款	2.94	-	-	-	2.94	代垫外派人工工资	非经营性往来	
	安徽瑞英拍卖有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	-	5.57	-	5.57	-	代扣费	非经营性往来	
	安徽风之手二手车市场管理有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	-	0.30	-	0.30	-	往来款、代垫款	非经营性往来	
	安徽旧机动车交易中心	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	-	22.97	-	-	22.43	往来款、代垫款	非经营性往来	
	阜新联合风力发电有限公司 <sup>[3]</sup>	前子公司	应收股利	-	6,063.22	-	5,491.49	571.73	分配的股利	非经营性往来	
	太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司 <sup>[3]</sup>	前子公司	应收股利	-	2,071.10	-	2,039.34	41.75	分配的股利	非经营性往来	
	阜新中华协合风力发电有限公司 <sup>[3]</sup>	前子公司	应收股利	-	3,342.53	-	3,335.64	6.88	分配的股利	非经营性往来	
	太仆寺旗联合风力发电有限公司 <sup>[3]</sup>	前联营企业	应收股利	-	2,659.63	-	2,295.65	365.98	分配的股利	非经营性往来	
	武川县义合风力发电有限公司 <sup>[3]</sup>	前联营企业	应收股利	-	1,368.42	-	1,197.60	170.82	分配的股利	非经营性往来	
	蚌埠海贸易有限责任公司 <sup>[4]</sup>	子公司关键管理人员控股公司	长期应收款	-	131.94	-	-	131.94	保证金	经营性往来	
	合肥根海汽车咨询服务有限责任公司 <sup>[4]</sup>	子公司关键管理人员控股公司	长期应收款	-	131.94	-	-	131.94	保证金	经营性往来	
	安徽风之星投资控股有限公司 <sup>[4]</sup>	子公司关键管理人员控股公司	长期应收款	-	8.00	-	-	8.00	保证金	经营性往来	
	总计				37,214.58	539,013.46	-	537,653.47	38,574.57		

注1: 2020年10月, 公司间接控股股东华晨汽车集团控股有限公司的全资子公司沈阳华晨专用汽车有限公司将上海申华专用汽车有限公司(以下简称“申华专车”)股权对外处置, 根据《上海证券交易所股票上市规则》中第十章第一节关联交易和关联人认定, 自上述股权处置12个月, 申华专车不再属于公司关联方。

注2: 申华控股关键管理人员在2020年9月不再担任上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司及其子公司上海华晨汽车租赁有限公司(以下简称“华颂商旅”“华晨汽车租赁”)高管, 根据《上海证券交易所股票上市规则》中第十章第一节关联交易和关联人认定, 自上述人员变更12个月, 华颂商旅、华晨汽车租赁不再属于公司关联方。

注3: 公司子公司上海申华风电新能源有限公司(简称“风电新能源”)本期持有的阜新华顺风力发电有限公司(简称“阜新华顺”)49%股权、阜新联合风力发电有限公司(简称“阜新联合”)51%股权、太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司(简称“太旗协合”)51%股权、阜新中华协合风力发电有限公司(简称“阜新协合”)51%股权、太仆寺旗联合风力发电有限公司(简称“太旗联合”)49%股权, 武川县义合风力发电有限公司(简称“武川义合”)49%股权处置, 阜新联合应收关联方阜新华顺的电费及租金不再纳入合并报表, 风电新能源应收阜新联合、阜新协合、太旗协合的股利收益权处置外部产生。

注4: 公司三级子公司本期持有的合肥宝利盛汽车销售服务有限公司(简称“合肥宝利盛”)51%股权处置, 合肥宝利盛向关联方蚌埠海贸易有限责任公司、合肥根海汽车咨询服务有限责任公司、安徽风之星投资控股有限公司支付的保证金不再纳入合并报表。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李伟

景伟

张向东

向东

连漪

连漪