

辽宁曙光汽车集团股份有限公司
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[2023]0011334 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

辽宁曙光汽车集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2022 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、 辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2022 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

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[2023]0011334号

辽宁曙光汽车集团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》审计了辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称曙光股份）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月25日签发了大华审字[2023]002662号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，就曙光股份编制的2022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、合法性及完整性是曙光股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计曙光股份2022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，除大华审字[2023]002662 号审计报告保留意见事项影响之外，在所有重大方面未发现不一致。除了对曙光股份实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解曙光股份 2022 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，应与大华审字[2023]002662 号审计报告一并使用，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：辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2022 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：_____

段奇

中国·北京

中国注册会计师：_____

高晓普

二〇二三年四月二十五日

2022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：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

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	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	天津美亚新能源汽车有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目	6,615.00				6,615.00	购买资产	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										
总计	—	—	—	6,615.00				6,615.00	—	—



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。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 梁春

经营范围

出资额 2880万元

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



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、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律事务代理业务；代理记账；企业管理咨询；法律培训；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建

主任会计师：朱建

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

证书序号：00000993

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部予以执行注册会计师法定业务的证书。
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. 会计师事务所注销的，应当向财政部申请注销《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：北京市财政局

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

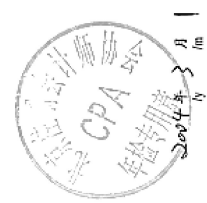




姓名: 段奇
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1973/09/04
Date of birth: _____
工作单位: 北京中威华浩会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 430624730904305
Identity card No.: _____

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: 110001492676
No. of Certificate: _____
批准注册给发: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____
发证日期: 2008年 09月 05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.

姓名: 段奇
证书编号: 110001492676







注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 11月 14日





转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 11月 14日

NOTES:
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. If not, the client shall be held by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 高晓普
Full name: 高晓普

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1982-08-05
Date of birth: 1982-08-05

工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 411325198208054567
Identity card No.: 411325198208054567

年度检验章
Annual Renewal Stamp



本证书检验合格
This certificate is valid
有效期至: 2019-12-31
Validity: 2019-12-31



110001510220
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年十一月三日
Date of Issuance: 2008-11-03

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

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2017年 12月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2017年 12月 27日

12

转出: 立信北京分所, 2018.8.30
转入: 立信北京分所, 2018.8.30

一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书, 不得转让、涂改。
二、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
三、本证书遗失或损毁, 应立即向主管注册会计师协会报告, 申请补办。
四、本证书有效期为五年, 自颁发之日起计算。到期前, 注册会计师应按规定参加继续教育, 考核合格后方可继续执业。
转入: 立信北京分所, 2018.12.13
转出: 立信北京分所, 2018.12.13

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss or damage, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

