

关于金杯汽车股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：金杯汽车股份有限公司

审计单位：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 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

安锋



2024 年 4 月 28 日





企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	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
	沈阳兴远东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	间接控股股东关键管理人员担任董事的公司	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	子公司参股股东	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
	沈阳仕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
	施尔奇汽车系统（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	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	间接控股股东的附	其他应收	76.15				76.15	预付货款转	经营性往来	

	限公司	属企业	款						其他应收款	
	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		保证金	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	预付款项	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	预付款项	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，与本公司受同一实控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。