

上海丰华（集团）股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—3 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 4 页

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕8-234号

上海丰华（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海丰华（集团）股份有限公司（以下简称丰华股份公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的丰华股份公司管理层编制的2018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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供丰华股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为丰华股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解丰华股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

丰华股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对丰华股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

2018年3月19日，丰华股份公司与厦门国际信托投资有限公司（以下简称厦门信托）签订《厦门信托-丰华1号投资单一资金信托投资合同》，分两期认购48,000.00万元信托产品。经核实，信托资金用于认购重庆新兆投资有限公司（以下简称新兆公司）发行的一年期非公开债务融资凭证，新兆公司系丰华股份公司控股股东隆鑫控股有限公司（以下简称隆鑫控股）的关联方，该信托资金实际被隆鑫控股所占用且未能按照约定期限收回。

隆鑫控股分别在2019年4月8日、4月11日的董事会及临时股东会上做出承诺，将“在3个月内即2019年6月23日前分期或一次性归还丰华股份公司4.8亿元欠款及资金使用费”，同时承诺将“采取包括但不限于通过运用现有资产抵质押进行增量融资及通过股权或债务重组获取增量资金的方式筹集资金优先归还”。丰华股份公司已将借款本金扣除部分收回款项后的余额4.64亿元在其他应收款中核算。

我们认为，除上述情况外，丰华股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发

[2003]56号)和相关资料的规定,如实反映了丰华股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



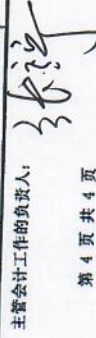
二〇一九年四月二十五日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元										
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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	隆鑫控股有限公司	母公司	其他应收款		48,000.00		1,578.06	46,421.94		非经营性占用
小计					48,000.00		1,578.06	46,421.94		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	隆鑫控股有限公司	母公司	其他应收款		0.26		0.26		代收爱心捐款	经营性往来
	隆鑫通用动力股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		22.33		22.33		房屋租赁及电费	经营性往来
	隆鑫通用动力股份有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款		23.80		23.80		房屋租赁及电费	经营性往来
	重庆隆鑫机车有限公司	隆鑫通用动力股份有限公司的控股子公司	应收账款		85.87		85.87		车辆配件	经营性往来
	重庆隆鑫压铸有限公司	隆鑫通用动力股份有限公司的控股子公司	应收账款		0.74		0.74		材料销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆隆鑫压铸股份有限公司	子公司	其他应收款	9,701.96				9,701.96	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				9,701.96	48,133.00		1,711.06	56,123.90		

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

