

关于斯太尔动力股份有限公司
2020 年度
关联方非经营性资金占用及清偿情况的
专项说明

深圳堂堂
报告

深圳堂堂
报告

关于斯太尔动力股份有限公司 关联方非经营性资金占用及清偿情况的 专项说明

堂堂专审字【2021】011 号

斯太尔动力股份有限公司全体股东：

我们接受斯太尔动力股份有限公司（以下简称“斯太尔公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了斯太尔公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了堂堂审字 020 号无法表示意见加强调事项的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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）的要求，斯太尔公司编制了本专项说明所附的斯太尔动力股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及清偿情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是斯太尔公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计斯太尔公司 2020 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，如审计报告二、形成无法表示意见的基础 12、关联方资金占用所述，我们无法实施必要审计程序以验证对常州誉华企业管理有限公司债权的合理性及可回收金额，也无法判断原控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用的完整性。

除了对斯太尔公司实施于 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2020 年度斯太尔公司关联方非经营性资金占用及清偿情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供斯太尔股份有限公司 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

深圳堂堂会计师事务所

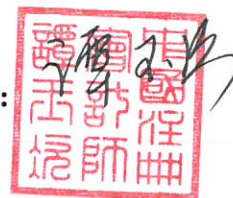


中国·深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021 年 7 月 5 日

附表

斯太尔动力股份有限公司2020年度非经营性资金占用及清偿情况汇总表

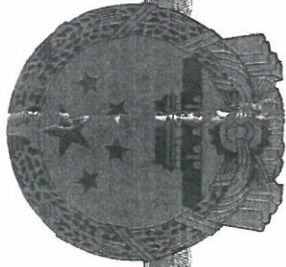
编制单位：斯太尔动力股份有限公司

金额单位：人民币：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系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用资金余额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还发生额	2020年末占用资金余额	预计偿还方式	预计偿还时间	偿还金额预计	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业													
小计													
前大股东及其附属企业	常州誉华企业管理有限公司	前大股东控制的子公司	其他应收款	80,500,000.00				80,500,000.00	不确定	不确定		代收款未偿还	非经营性占用
小计				80,500,000.00				80,500,000.00					
总计				80,500,000.00				80,500,000.00					
其它关联方往来													
大股东的子公司及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还发生额	2020年末往来资金余额				往来形成原因	往来性质
	北京创博汇企业管理有限公司	子公司	其他应收款	35,809,809.29				35,809,809.29				借款	经营性往来
	斯太尔动力（常州）发动机有限公司	子公司	其他应收款	269,125,166.15			5,610,475.01	263,514,691.14				借款	非经营性往来
	无锡博程电子科技有限公司	子公司	其他应收款	2,637,085.74			366,140.24	2,270,945.50				往来款	非经营性往来
	斯太尔动力（奥地利）股份有限公司	子公司	其他应收款	58,616,250.00		1,587,000.00		60,203,250.00	不确定	不确定		借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人													
其他关联人及其附属企业													
总计				366,188,311.18		1,587,000.00	5,976,615.25	361,798,695.93					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码
91440300770332722R



名称 深圳堂堂会计师事务所
类型 普通合伙
执行事务合伙人 吴育堂

成立日期 2005年01月11日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2020年05月28日

证书序号: 0012467

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

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 深圳堂会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 吴育堂

主任会计师:

经营场所:

深圳市福田区福田街道福山社区滨河

大道 5022 号联合广场 A 座 51F

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470034

批准执业文号: 深财会[2004]33 号

批准执业日期: 2004 年 12 月 31 日



姓名 吴育堂
Full name 吴育堂
社 别 男
Sex 男
出生日期 1967-11-01
Date of birth 1967-11-01
工作单位 北京中诚天通会计师事务所
Working unit 北京中诚天通会计师事务所
身份证号码 110106196711010113
Identity card No. 110106196711010113



吴育堂

440300470645

深圳市注册会计师协会



姓名 Full name 谭玉次
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-05-29
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No. 432425196805290016



谭玉次

440300401045

深圳市注册会计师协会