

辽宁申华控股股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

辽宁申华控股股份有限公司 2022 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2023）第 06105 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”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 27 日出具了众会字(2023)第 05954 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 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”）。

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 2022 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 2022 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 2022 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 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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹磊

中国注册会计师：赖莉莉

中国，上海

二〇二三年四月二十七日

附件:

申华控股公司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

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
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	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	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	索赔款	经营性往来
	大连华晨东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	397.92	-	-	-	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
	昆山专用汽车制造厂有限公司	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
	昆山专用汽车制造厂有限公司	间接控股股东附属企业	其他应收款	-	3.75	-	2.25	1.50	租赁保证金	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	其他应收款	986.94	60.56	-	464.00	583.50	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	601.69	-	-	-	601.69	入网保证金、预付转至其他应收款	经营性往来
	绵阳华瑞汽车有限公司	前间接控股股东附属企业	其他应收款	20.25	-	-	-	20.25	车辆采购保证金	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	1,509.13	7,116.90	-	6,960.91	1,665.13	索赔款	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	16,612.78	246,232.97	-	246,070.81	16,774.93	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	-	109.54	-	-	109.54	货款	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	0.03	-	-	0.03	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	0.50	-	0.50	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	2,346.69	-	-	-	2,346.69	借款、往来款	非经营性往来
	苏州华祺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	88.18	-	-	-	88.18	借款、预付和应收转至其他应收款	非经营性往来
	东阳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	长期应收款	23.76	1.43	-	-	25.20	保证金	经营性往来
	安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	70.00	441.00	-	441.00	70.00	租金	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	代垫外派人员工资	非经营性往来
	上海丽途旅游服务管理有限公司	联营企业	其他应收款	2.94	-	-	-	2.94	代垫外派人员工资	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	-	8.99	-	7.40	1.59	代拍费	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	0.54	-	-	-	0.54	往来款、代垫款	非经营性往来
	阜新联合风力发电有限公司 ^[1]	前子公司	应收股利	571.73	-	-	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 ^[1]	前子公司	应收股利	41.75	-	-	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 ^[1]	前子公司	应收股利	6.88	-	-	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 ^[1]	前联营企业	应收股利	365.98	-	-	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 ^[1]	前联营企业	应收股利	170.82	-	-	170.82	-	分配的股利	非经营性往来
总计				38,574.57	253,866.13	-	255,104.06	37,336.64		

注1: 2021年3月, 公司将子公司上海申华风电新能源有限公司持有的太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司 51%股权、武川县义合风力发电有限公司 49%股权、太仆寺旗联合风力发电有限公司 49%股权、阜新联合风力发电有限公司 51%股权、阜新中华协合风力发电有限公司 51%股权、阜新华顺风力发电有限公司 49%股权对外处置, 根据《上海证券交易所股票上市规则》第六章第三节关联交易中关联人认定, 自上述股权处置12个月, 上述公司不再属于公司关联方。

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



