

众华会计
(特殊普
报告)

上海申华控股股份有限公司 2018 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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

2019 年 4 月 28 日

中国，上海

上海中华控股股份有限公司 2018 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（2019）第 4405 号

上海中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》审计了上海中华控股股份有限公司(以下简称“中华控股”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 28 日出具了众会字（2019）第 4404 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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 号文)》的要求以及参照上海证券交易所《上市公司 2011 年年度报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》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，中华控股编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止中华控股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、合法及完整是中华控股管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与中华控股 2018 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。除了对中华控股实施了 2018 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 2018 年度中华控股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。

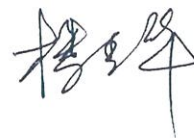
本专项说明仅作为中华控股披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：上海中华控股股份有限公司 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



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国，上海





中国注册会计师





中国注册会计师

2019 年 4 月 28 日

附件：申华控股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

| 单位：元 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|-------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------|--------|------------------------------|--|--|
| 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年期初占用资金余额 | 2018年度占用累计发生金额（不含利息） | 2018年度占用累计发生金额（如有） | 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 | 往来性质 | 备注 | | |
| 非经营性资金占用 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 2018年期初往来资金余额 | 2018年度往来累计发生金额（不含利息） | 2018年度往来累计发生金额（如有） | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | 备注 | | |
| 华隆汽车集团控股有限公司 ⁽¹⁾ | 大股东 | 其他应收款 | - | 491,400,000.00 | - | - | 491,400,000.00 | 股权投资款 | 经营性往来 | | | |
| 沈阳华晨金杯汽车销售有限公司 ⁽²⁾ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | - | 81,340,000.00 | - | - | 81,340,000.00 | 股权投资款 | 经营性往来 | | | |
| 上海华隆汽车租赁有限公司 ⁽³⁾ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 459,284,524.71 | 142,766,168.14 | 31,177,134.43 | 6,121,200.00 | 627,106,627.28 | 提供生产经营管理借款 | 非经营性往来 | 属于上市公司的子公司及其附属企业的产生，截止报告日已收回 | | |
| 上海携华网络科技有限公司 ⁽³⁾ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 1,510,560.00 | 4,500,000.00 | 405,240.00 | - | 6,415,800.00 | 提供生产经营管理借款 | 非经营性往来 | | | |
| 大连泰达废旧汽车再利用有限公司 ⁽⁴⁾ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 1,320,978.00 | - | 83,226.00 | 1,404,104.00 | - | 提供的生产经营管理借款 | 非经营性往来 | | | |
| 大连华隆东泰联合汽车销售有限公司 ⁽¹⁾ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 190,000,000.00 | - | - | 190,000,000.00 | - | 往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 安徽博英行投资管理股份有限公司 ⁽⁵⁾ | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 6,769,408.26 | - | - | 6,769,408.26 | - | 往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 浙江天成成型股份有限公司 | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 666,666.66 | 100,000.00 | - | 6,791.54 | 770,774.28 | 往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 安徽鼎龙德常汽车销售服务有限公司 | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 3,470,666.67 | - | 480,000.00 | 666,666.66 | - | 租金 | 非经营性往来 | | | |
| 阜阳市友成投资管理有限公司 | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 10,900,000.00 | - | - | 1,360,169.83 | 9,539,830.17 | 借款 | 非经营性往来 | | | |
| 起帆 ⁽⁶⁾ | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | - | - | - | - | - | 借款 | 非经营性往来 | | | |
| 云阳凤鸣明友汽车销售服务有限公司 | 合营公司 | 其他应收款 | 21,762,069.16 | 2,300,550.00 | - | 550,199.16 | 23,512,420.00 | 借款、往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 上海丽源汽车装备有限公司 ⁽¹⁾ | 合营公司 | 其他应收款 | 4,599,345.17 | 4,532,640.00 | 311,531.89 | 5,437,200.00 | 4,006,317.06 | 借款、往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 陕西申华永立置业有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 10,572,305.68 | 270,585.20 | - | 730,135.38 | 10,112,735.50 | 借款、往来款 | 非经营性往来 | | | |
| 南通欧亚置业有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 5,354,321.93 | - | 481,800.00 | - | 5,836,121.93 | 借款 | 非经营性往来 | | | |
| 苏州华隆汽车销售服务有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 3,840,254.68 | - | 368,775.00 | 1,622,969.00 | 2,586,060.68 | 借款 | 非经营性往来 | | | |
| 上海交运明宏汽车销售服务有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | - | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | 借款 | 非经营性往来 | | | |
| 总计 | | | 720,730,566.74 | 727,709,923.34 | 33,307,707.32 | 214,670,843.83 | 1,267,077,353.57 | | | | | |

1、期末应收华晨汽车集团控股有限公司款项其中1.9亿为“广发股权转让款，协议约定还款日为《关于上海申华控股股份有限公司所持广发银行股份有限公司股份之附条件生效转让协议》生效之日起12个月内，尚未到期；140万元为处置参股公司大连泰达废旧汽车再利用有限公司50%股权产生，截止报告日已收回；

2、期末应收沈阳华晨金杯汽车销售有限公司款项为处置子公司上海华隆汽车租赁有限公司100%股权产生，截止报告日已收回；

3、期末应收上海携华网络科技有限公司、上海携华网络科技有限公司款项因股权处置内部资金往来外部化产生，截止报告日已收回；

4、与大连泰达废旧汽车再利用有限公司、大连华隆东泰联合汽车销售服务有限公司的借款和往来款是上述两家公司作为合营公司、联营公司时产生，已分别于借款到期日和上年度报告日收回；

5、“安徽鼎龙德常汽车销售服务有限公司”原名“安徽鼎隆投资管理服务有限公司”，2018年6月21日变更名称；

6、应收自然人赵昕款项截止报告日已全部收回；

7、“上海丽源汽车装备有限公司”原名“上海丽源汽车销售服务有限公司”，2018年5月3日变更名称；

法定代表人：池治（代）

主管会计工作负责人：池治

会计机构负责人：安冰

附件:

申华控股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

| 单位:元 | | | | | | | | | | | |
|------------|------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------|
| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 上市公司关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年期初占用资金余额 | 2018年度占用累计发生金额(不含利息) | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年度占用资金的利息(如有) | 2018年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 往来性质 | 备注 |
| 大股东及其附属企业 | 往来方与上市公司关系 | 往来方与上市公司关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年期初往来资金余额 | 2018年度占用累计发生金额(不含利息) | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年度往来资金的利息(如有) | 2018年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | 备注 |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | | |
| 其他类款资金往来 | | | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | 华晟汽车集团控股有限公司 ¹ | 大股东 | 其他应收款 | - | 491,400,000.00 | - | - | 491,400,000.00 | 股权转让款 | 经营性往来 | |
| | 沈阳华晨金杯汽车有限公司 ² | 大股东附属企业 | 其他应收款 | - | 81,340,000.00 | - | - | 81,340,000.00 | 股权转让款 | 经营性往来 | |
| | 上海华晟汽车租赁有限公司 ³ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 459,284,524.71 | 142,766,168.14 | 6,121,200.00 | 31,177,134.43 | 627,106,627.28 | 连续的生产经营借款 | 非经营性往来 | 原属于上市公司子公司及其附属企业时产生,截止报告日已收回 |
| | 上海振华网络科技股份有限公司 ³ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 1,510,560.00 | 4,500,000.00 | - | 405,240.00 | 6,415,800.00 | 连续的生产经营借款 | 非经营性往来 | |
| | 大连达达废旧汽车再利用有限公司 ⁴ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 1,320,878.00 | - | 1,404,104.00 | 83,226.00 | - | 计提的生产和销售经营借款 | 非经营性往来 | |
| | 大连华晨金杯汽车有限公司 ¹⁴ | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 190,000,000.00 | - | 190,000,000.00 | - | - | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 安徽瑞英行投资管理有限公司 ³ | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 6,769,408.26 | 6,769,408.26 | - | - | - | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 浙江华成融资租赁有限公司 | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 679,585.82 | 100,000.00 | - | - | 779,585.82 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 安徽龙德富汽车销售服务有限公司 | 子公司其他股东控股公司 | 其他应收款 | 668,666.66 | - | 668,666.66 | - | - | 租金 | 非经营性往来 | |
| | 东莞市友成投资有限公司 | 子公司股东 | 其他应收款 | 3,470,666.67 | - | 480,000.00 | - | 3,950,666.67 | 借款 | 非经营性往来 | |
| | 融晖 ¹⁵ | 子公司股东 | 其他应收款 | 10,900,000.00 | - | - | - | 9,539,830.17 | 借款 | 非经营性往来 | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | | |
| | 云南凤鸣明友汽车销售服务有限公司 | 合营公司 | 其他应收款 | 21,762,069.16 | 2,300,550.00 | 550,199.16 | - | 23,512,420.00 | 借款、往来款 | 非经营性往来 | |
| | 上海福途汽车装备有限公司 ¹ | 合营公司 | 其他应收款 | 4,599,345.17 | 4,532,640.00 | 5,437,200.00 | 311,531.89 | 4,006,317.06 | 借款、往来款 | 非经营性往来 | |
| | 陕西申华永立置业有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 10,672,305.68 | 270,665.20 | 730,135.38 | - | 10,112,735.50 | 借款、往来款 | 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 | 5,354,321.93 | - | - | 481,800.00 | 5,836,121.93 | 借款 | 非经营性往来 | |
| | 苏州华晟汽车销售服务有限公司 | 联营公司 | 其他应收款 | 3,840,254.68 | - | 1,622,969.00 | 368,775.00 | 2,586,060.68 | 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 | - | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | 借款 | 非经营性往来 | |
| 总计 | | | | 720,730,566.74 | 727,709,923.34 | 214,670,843.83 | 33,307,707.32 | 1,267,077,353.57 | 140万元为处置参股公司大连达达废旧汽车再利用有限公司50%股权产生,截止报告日已收回; | | |

1、期末应收账款华晨汽车集团控股有限公司款项中4,9亿元为广发股权转让款,协议约定还款日为《关于上海申华控股股份有限公司所持“发银行股份有限公司”股份之附条件生效转让协议》生效之日起12个月内,尚未到期; 2、期末应收账款申华融资租赁有限公司款项为处置子公司上海华晟汽车租赁有限公司100%股权产生,截止报告日已收回; 3、期末应收账款上海华晟汽车租赁有限公司、上海福途汽车装备有限公司、陕西华网网络科技有限公司款项为处置内部资金往来外部化产生,截止报告日已收回; 4、与大连达达废旧汽车再利用有限公司、大连华晨金杯汽车有限公司国际贸易有限公司的借款和往来款是上述两家公司作为合营公司、联营公司时产生,已分别于借款到期日和上年度报告日收回; 5、“安徽瑞英行投资管理有限公司”原名“安徽融富投资管理有限公司”,2018年6月12日变更名称; 6、应收账款听歌项下报告日已全部收回; 7、“上海福途汽车装备有限公司”原名“上海福途汽车租赁服务有限公司”,2018年5月31日变更名称。



会计机构负责人: 安冰



主管会计工作负责人: 池治



法定代表人: 池治(代)



| | |
|-------------------|------------------|
| 姓名 | 楼光华 |
| Full name | 楼光华 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1962-07-18 |
| Date of birth | 1962-07-18 |
| 工作单位 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号码 | 310109620718521 |
| Identity card No. | 310109620718521 |



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.



楼光华(310000060234)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 310000060234
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 王庆香
 Full name: 王庆香
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-03-10
 Date of birth: 1987-03-10
 工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 371321198703103444
 Identity card No.: 371321198703103444



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.



王庆香(310000034758)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号: 310000034758
 No. of Certificate: 310000034758
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2015 年 11 月 23 日
 Date of Issuance: 2015 /y 11 /m 23 /d

证书序号: 0001311

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

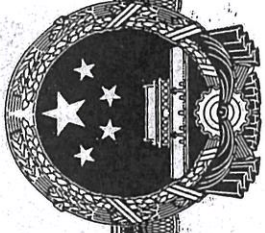
首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000201904110445

(副本)



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解案情、政府信息公开。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



经营范围

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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



2019年04月11日