

辽宁申华控股股份有限公司 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

辽宁中华控股股份有限公司 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 03817 号

辽宁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》审计了辽宁中华控股股份有限公司（以下简称“中华控股公司”）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 04 月 25 日出具了众会字（2024）第 03818 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，中华控股公司编制了后附的 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、合法及完整是中华控股公司管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与中华控股公司 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。除了对中华控股公司实施了 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 年度中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。

本专项说明仅作中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：中华控股公司 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

(本页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王庆香

中国注册会计师：赖莉莉

中国，上海

二〇二四年四月二十五日



附件:

### 申华控股公司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

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	51.86	-	-	3,178.28	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	索贿款	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	1.50	5.25	-	6.75	-	租赁保证金	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	-	-	32.00	569.69	入网保证金、预付转至其他应收款	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	-	-	-	119.10	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	-	-	-	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
	苏州华福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 <sup>[注1]</sup>	前子公司股东	长期应收款	25.20	-	-	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 <sup>[注1]</sup>	前子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	70.00	-	-	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 <sup>[注1]</sup>	前子公司关键管理人员参股公司	其他应收款	1.59	-	-	1.59	-	代拍费	经营性往来
	安徽旧机动车交易中心 <sup>[注1]</sup>	前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
	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	子公司股东控股公司	长期应收款	-	80.06	-	-	80.06	租赁保证金	经营性往来
	华晨宝马汽车有限公司 <sup>[注2]</sup>	间接控股股东董事担任董事的公司	其他应收款	583.50	55.18	-	22.68	616.00	配件保证金	经营性往来
总计				18,876.33	192.35	-	158.75	18,909.93		

注1: 公司与安徽泓合投资有限公司、安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司、安徽瑞英拍卖有限公司和安徽旧机动车交易中心2023年度偿还累计发生金额系2023年5月公司全资子公司上海申华宝马汽车有限公司将其持有的合肥宝利丰汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥宝利丰”)55%股权进行了定向减资,减资后,公司不再将合肥宝利丰处置日的资产负债表纳入合并,与合肥宝利丰有关的关联方往来处置日金额予以冲回引起。

注2: 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(以下简称:“沈阳金杯汽车”)将持有的华晨宝马汽车有限公司(以下简称“华晨宝马”)25%股权转让,转让后华晨宝马成为其联营公司,沈阳金杯汽车不再对其控制,本期公司通过间接控股股东董事与华晨宝马建立关联关系,华晨宝马不再属于公司大股东及其附属企业,公司与其发生的列示在应收账款、预付款项的经营性往来在上表中不再予以披露。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

