

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 12 月 20 日

中国，上海

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

众会字（2019）第 7798 号

上海申华控股股份有限公司全体股东：

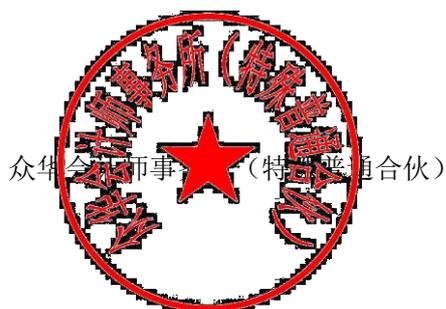
我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了上海申华控股股份有限公司(以下简称“申华控股”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 28 日出具了众会字（2019）第 4404 号《审计报告》。

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，申华控股编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止申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”）。

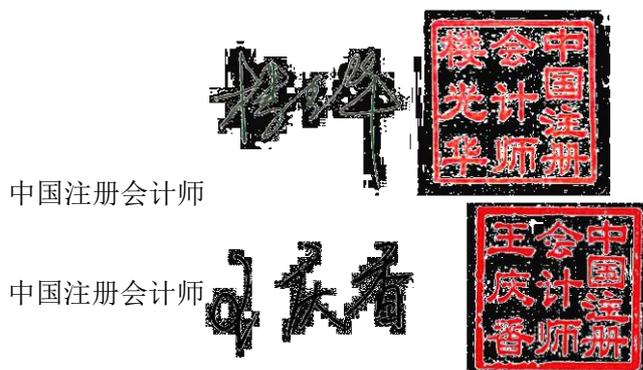
编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是申华控股管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与申华控股 2018 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对申华控股实施了 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2018 年度申华控股的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为申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汇总表



中国，上海



2019 年 12 月 20 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

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年期初占用资金余额	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生额	2018年期末占用资金余额	占形成原因	往来性质	备注
大股东及其附属企业	华星汽车集团控股有限公司 ⁽¹⁾	大股东	应付账款	-	17,000,000.00	17,000,000.00	-	往来款	非经营性往来	
小计					17,000,000.00	17,000,000.00	-			
新大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	往来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年度往来累计发生额(不含利息)	2018年度偿还累计发生额	2018年期末往来资金余额	占形成原因	往来性质	备注	
大股东及其附属企业	华星汽车集团控股有限公司 ⁽¹⁾	其他应收款	-	491,400,000.00	-	491,400,000.00	前期转让款	经营性往来		
	华星汽车集团(大连)有限公司 ⁽²⁾	应收账款	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00	往来款	非经营性往来		
	华星汽车集团(大连)有限公司 ⁽³⁾	应收账款	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	往来款	非经营性往来		
	华星汽车(大连)有限公司 ⁽⁴⁾	应收账款	-	136,000,000.00	-	136,000,000.00	往来款	非经营性往来		
	昆山专用汽车制造有限公司 ⁽⁵⁾	应收账款	-	87,000,000.00	-	87,000,000.00	往来款	非经营性往来		
	沈阳华星汽车制造有限公司 ⁽⁶⁾	其他应收款	-	81,340,000.00	-	81,340,000.00	前期转让款	经营性往来		
	上海华星汽车租赁有限公司 ⁽⁷⁾	其他应收款	459,284,524.71	142,766,168.14	6,121,200.00	627,106,627.28	提供的生产经营借款	非经营性往来	原属于上市公司的子公司及其附属企业产生,截止报告日已收回	
	上海华星汽车租赁有限公司 ⁽⁸⁾	其他应收款	1,510,560.00	4,500,000.00	405,240.00	6,415,800.00	提供的生产经营借款	非经营性往来		
	大连华星汽车租赁有限公司 ⁽⁹⁾	其他应收款	1,320,878.00	828,226.00	1,404,104.00	-	提供的生产经营借款	非经营性往来		
	大连华星汽车租赁有限公司 ⁽¹⁰⁾	其他应收款	190,000,000.00	8,228.00	190,000,000.00	-	往来款	非经营性往来		
	安徽华星投资管理有限公司 ⁽¹¹⁾	其他应收款	6,769,408.26	100,000.00	6,769,408.26	-	往来款	非经营性往来		
	浙江华星投资管理有限公司 ⁽¹²⁾	其他应收款	679,565.82	8,791.54	8,791.54	770,774.28	往来款	非经营性往来		
	安徽华星投资管理服务有限公司 ⁽¹³⁾	其他应收款	666,666.66	-	666,666.66	-	租金	非经营性往来		
	东莞市友联投资有限公司 ⁽¹⁴⁾	其他应收款	3,470,666.67	-	3,470,666.67	-	借款	非经营性往来		
	慈研 ⁽¹⁵⁾	其他应收款	10,900,000.00	-	480,000.00	9,539,830.17	借款	非经营性往来		
关联自然人										
	云南凤凰明友汽车销售服务有限公司	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		
	上海华星汽车装备有限公司 ⁽¹⁶⁾	其他应收款	4,599,345.17	4,532,640.00	5,437,200.00	4,006,317.06	借款、往来款	非经营性往来		
	南通华星汽车装备有限公司	其他应收款	10,572,305.66	270,565.20	730,135.38	10,112,735.50	借款、往来款	非经营性往来		
	南通华星汽车装备有限公司	其他应收款	5,354,321.93	-	481,800.00	5,836,121.93	借款	非经营性往来		
	苏州华星汽车装备有限公司	其他应收款	3,840,254.68	-	1,622,969.00	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	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	1,650,709,923.34	33,307,707.32	1,137,670,843.83	1,267,077,353.57			

1、与华星汽车集团控股有限公司(以下简称“华星集团”)发生往来款1700万元,为2018年10月10日,申华专车租赁流动资产1700万元定向放款到华星集团,华星集团于2018年4月12日退回该笔款项,构成非经营性资金往来占用,占用时间2天;截止2019年4月28日已收回;

2、期末应收华星汽车集团控股有限公司款项其中4.9亿元为广发股权转让款,协议约定转让款,截止2019年4月28日尚未到;140万元为处置参股公司大连威达被旧汽车再利用有限公司50%股权产生,截止2019年4月28日已收回;

3、与华星汽车装备(大连)有限公司(以下简称“大投”)发生的往来款71亿,其中2亿为2018年6-12月,申华专车为大投进行买方付息贴现2亿,贴现后资金支付大投,形成非经营性资金往来,另外2亿为2018年1月申华专车收到大投票据2亿元后付给华星集团,2月收到威星集团2亿元资金后支付大投,形成非经营性资金往来;

4、与华星国际汽车租赁(大连)有限公司(以下简称“华星国际汽车租赁”)发生的往来款33亿,2018年5月大投控股子公司华星国际汽车租赁流动资产向申华专车共33亿,并支付给华星国际汽车租赁,形成非经营性资金往来;

5、与华星客车(大连)有限公司(以下简称“大连客车”)往来款1.36亿,为大投控股子公司大连客车进行买方付息贴现1.36亿,贴现后资金支付大连客车,形成非经营性资金往来;

6、与昆山专用汽车制造有限公司(以下简称“昆山专车”)往来款8700万元,2018年7月到10月,大投控股子公司昆山专车进行流动资产向放款到申华专车共19500万元,其中8700万元支付昆山专车,800万元用做贷款结算,8700万元形成非经营性资金往来;

7、期末应收华星汽车租赁有限公司款项5000万元,截止2019年4月28日已收回;

8、期末应收上海华星汽车租赁有限公司款项1000万元,截止2019年4月28日已收回;

9、与大连威达被旧汽车再利用有限公司、大连威达被旧汽车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;

10、“安徽威星投资管理有限公司”原名“安徽威星投资管理有限公司”,2018年6月21日变更名称;

11、应收自然人赵妍款项截止2019年4月28日已全部收回;

12、“上海顺源汽车装备有限公司”原名“上海顺源汽车装备服务有限公司”,2018年5月3日变更名称。

李航

陈楠 (2019年12月起代理)

杨方 (2019年6月起任职)

李航

李航

李航

李航

