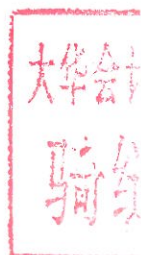


辽宁曙光汽车集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]009112号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

辽宁曙光汽车集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]009112号

辽宁曙光汽车集团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》审计了辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称曙光股份）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月29日签发了大华审字[2022]0013434号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就曙光股份编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是曙光股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计曙光股份2021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，除大华审字[2022]0013434号审计报告保留意见事项影响之外，在所有重大方面未发现不一致。除了对曙光股份实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解曙光股份2021年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

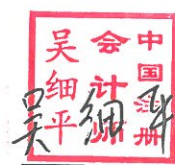
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，应与大华审字[2022]0013434号审计报告一并使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：辽宁曙光汽车集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



张玉虎

二〇二二年四月二十九日

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

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	2021年期初占用资 金余额	2021年度占用累计发生金 额（不含利息）	2021年度往来资金的利 息（如有）	2021年度偿还累计 发生金额	2021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	河南优客优美汽车销售有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业	其他应收款	335.85			335.85		借款	非经营性占用	
小计	—	—	—	335.85			335.85		—	—	
前大股东及其 附属企业											
小计	—	—	—						—	—	
总计	—	—	—	335.85			335.85		—	—	
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	2021年期初往来资 金余额	2021年度往来累计发生金 额（不含利息）	2021年度往来资金的利 息（如有）	2021年度偿还累计 发生金额	2021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	天津美亚新能源汽车有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目		6,615.00			6,615.00	购买资产	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											
总计	—	—	—		6,615.00			6,615.00	—	—	

统一社会信用代码
91110108590676059Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称
类型
结构
联合
合伙人
经营范围



成立日期
2021年09月06日
合伙期限
2021年09月06日至无固定期限
主要经营

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

16号院7号楼1101



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门准予执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当及时申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借。
4. 被执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关: 北京市财政局
二〇一七年七月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚海鑫

主任会计师: 姚海鑫

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名: 吴细平
Full name: 吴细平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976年01月16日
Date of birth: 1976年01月16日
工作单位: 天健会计师事务所
Working unit: 天健会计师事务所
身份证号码: 420221197601161217
Identity card No.: 420221197601161217

证书编号: 110001520001
No. of Certificate: 110001520001
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2001年04月28日
Date of Issuance: 2001年04月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take a new assignment
转出检验合格
Date of transfer: 2008年5月18日
转出日期: 2008年5月18日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



转入检验合格
Date of transfer: 2008年5月18日
转入日期: 2008年5月18日
一、注册会计师(含会计师事务所)变更工作单位，应当符合下列条件：
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师变更工作单位，应当在证书有效期内向原注册地财政部门办理变更手续。
四、本证书如遗失，应立即向原注册地财政部门挂失、声明作废。
五、本证书如遗失，应立即向原注册地财政部门挂失、声明作废。

1. When transferring, the CPA shall give the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, exchange, shall be allowed.
3. The CPA shall report the performance of the comprehensive business of CPAs with the CPA scope conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
姓名: 吴细平
证书编号: 110001520001



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名
Full name: 张正斌
性别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1983-04-13
工作单位
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No.: 1102201198304103510



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张正斌
证书编号: 110000105071
年 月 日



证书编号:
No. of Certificate: 110000105071

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
注册日期:
Date of Issuance: 2016年12月20日