

万向钱潮股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3-4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕2180号

万向钱潮股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了万向钱潮股份有限公司（以下简称万向钱潮公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的万向钱潮公司管理层编制的2019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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供万向钱潮公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为万向钱潮公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解万向钱潮公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

万向钱潮公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对万向钱潮公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，万向钱潮公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了万向钱潮公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吕安右



中国注册会计师：

陈蔡建



二〇二〇年四月十六日

附表:

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位: 万向钱潮股份有限公司	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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	万向集团公司	控股股东	其他应收款	0.13	0.13		0.13		食堂服务	经营性往来
	万向财务有限公司	控股股东的子公司	银行存款/其他货币资金	117,066.62	6,929,120.32	2,066.23	6,905,614.53	142,628.64	存款及保证金	经营性往来
	万向财务有限公司	控股股东的子公司	预付账款	4,269.03	74.97		73.67	1.30	汇票手续费	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款	303.46	8,112.91		11,343.13	1,038.81	销售货物、人力资源服务	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款	303.46	4,008.74		4,300.70	11.50	采购货物	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款	2,289.34	7,933.08		10,222.42		代理采购货物	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款[注]	18,720.62	6,429.30		24,845.74	304.18	代理进口设备	经营性往来
	万向一二三股份公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	-0.95	7,901.74		7,880.98	19.81	代理采购设备	经营性往来
	万向一二三股份公司	同受控股股东控制的公司	其他应收款		37.68		37.68		销售、食堂、绿化服务	经营性往来
	万向欧洲公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	12.79			12.79		销售货物	经营性往来
	Wanxiang Automotive Components, LLC	同受控股股东控制的公司	应收账款	637.33	29,011.16		28,223.05	1,425.44	销售货物	经营性往来
	Wanxiang Automotive Components Europe	同受控股股东控制的公司	应收账款		10,975.51		9,655.90	1,319.61	销售货物	经营性往来
	尼亚晋科传动系统(上海)有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	1,694.97	12,426.36		10,642.92	3,478.41	销售货物	经营性往来
	上汽万向新能源客车有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款	4.40	31.94		21.01	15.33	销售货物	经营性往来

[注]: 预付设备款期末余额存在在建工程列报。



(续上表)

其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用发生金额	2019年度占用资金利息	2019年度偿还发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	钱潮轴承有限公司	子公司	其他应收款		188.55		188.55		医保费返还、代垫费用	非经营性往来
	河南万向系统制动力有限公司	间接子公司	其他应收款		1,201.42		1,201.42		租金、代垫费用	非经营性往来
	淮南钱潮轴承有限公司	子公司	其他应收款		1.98		1.98		代垫费用	非经营性往来
	武汉万向汽车制动力有限公司	间接控股子公司	其他应收款		51.44		51.44		代垫费用	非经营性往来
	江苏钱潮轴承有限公司	间接子公司	其他应收款		7.10		7.10		代垫费用	非经营性往来
	浙江万向精工有限公司	子公司	其他应收款		964.01		964.01		医保费返还、代垫费用	非经营性往来
	万向精工江苏有限公司	间接子公司	其他应收款		7.24		7.24		代垫费用	非经营性往来
	浙江万向系统有限公司	子公司	其他应收款		1,195.66		263.76	931.90	代垫费用	非经营性往来
	合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款		11.74		11.74		代垫费用	非经营性往来
	万向通达股份公司	控股子公司	其他应收款		1.60		1.60		代垫费用	非经营性往来
	海口通达排气管系统有限公司	间接控股子公司	其他应收款		0.14		0.14		代垫费用	非经营性往来
	武汉巨迪金属管业有限公司	间接控股子公司	其他应收款	44.44	1.10		1.10	24.48	代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮传动轴有限公司	子公司	其他应收款		412.77		432.73		医保费返还、代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮销售有限公司	子公司	其他应收款		1.71		1.71		代垫费用	非经营性往来
	湖北钱潮精密封件有限公司	控股子公司	其他应收款		443.06		443.06		租金、代垫费用	非经营性往来
	哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	控股子公司	其他应收款		0.50		0.50		代垫费用	非经营性往来
	江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	控股子公司	其他应收款		5.74		5.74		代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	子公司	其他应收款		1,392.98		1,392.98		租金、代垫费用	非经营性往来
	浙江钱潮供应链有限公司	子公司	其他应收款		11.91		11.91		代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮重庆汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款		133.77		133.77		代垫费用	非经营性往来
	江苏森威精锻有限公司	控股子公司	其他应收款		11.77		11.77		代垫费用	非经营性往来
	湖北通达实业有限公司	间接控股子公司	其他应收款		0.81		0.81		代垫费用	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				145,032.05	7,022,110.84	2,066.23	7,018,009.71	151,199.41		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: