

关于众泰汽车股份有限公司 2021 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 304036 号



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110102052022179004444
报告名称：	众泰汽车股份有限公司
报告文号：	中兴财光华审专字（2022）第 304036 号
被审（验）单位名称：	众泰汽车股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 25 日
报备日期：	2022 年 04 月 25 日
签字人员：	汪小刚(310100044164)， 杨王森(110102050139)



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

关于众泰汽车股份有限公司 2021 年度非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

众泰汽车股份有限公司 2021 年度非经营性资金 1
占用及其他关联资金往来情况汇总表

众泰汽车股份有限公司控股股东及其他关联方 2
非经营性资金占用及清偿情况表

关于众泰汽车股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 304036 号

众泰汽车股份有限公司全体股东：

我们接受众泰汽车股份有限公司（以下简称“众泰汽车”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了众泰汽车 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2022）第 304123 号无保留意见审计报告。

根据《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）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上[2022]26 号）的要求，众泰汽车编制了本专项说明所附的 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、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是众泰汽车管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计众泰汽车 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对众泰汽车实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解众泰汽车 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供众泰汽车 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

众泰汽车股份有限公司 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

众泰汽车股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用
及清偿情况表



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 4 月 25 日

众泰汽车股份有限公司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

编制单位：众泰汽车股份有限公司

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年度往来累计发 生的利息（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		
控股股东、实际控制人及其 附属企业											
小计											
控股股东、实际控制人及其 附属企业	铁牛集团有限公司	原母公司	其他应收款	23,914.71			23,914.71		往来款		
小计				23,914.71			23,914.71				
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计				23,914.71			23,914.71				
其他关联方及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	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年度往来累计发 生的利息（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		
控股股东、实际控制人及其 附属企业											
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	子公司	其他应收款	4,035.93					往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	79,855.09			1,184.19	2,851.74	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	79,855.09				79,855.09	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	3,988.70	17,513.25			21,501.95	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	78,173.37			8,000.00	70,173.37	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	20,992.61	9.46			21,002.07	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	1,167.20	986.25			2,153.45	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	3,990.35	28,800.00		3,990.35	28,800.00	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	67,954.92	12,605.92		230.10	75,340.84	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	340.71	64.81		64.81	340.71	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	19.92	1.34		1.34	19.92	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	54,829.72	3,934.07			58,763.79	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	5,764.51			11.82	5,776.33	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	250.96				250.96	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	66.53				66.53	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	59,666.49	23,280.02		17,501.91	65,455.40	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	5,300.53				5,300.53	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	46.62				46.62	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	14.69				14.69	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	31,927.08				31,927.08	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	2,107.37				2,107.37	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	262.15	47.41			309.56	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	3,728.08				3,728.08	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	1,333.51				1,333.51	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	1,903.33	8,323.18		2,000.00	8,226.51	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	103.93	227.54		331.47		往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款		4,500.00			4,500.00	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	187.61				187.61	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	子公司	其他应收款	23.15	2,206.35			2,229.50	往来款		
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	众泰新能源汽车有限公司永康分公司	原母公司	其他应收款	202,847.39				202,847.39	业绩补偿款		
总计				625,892.35	102,511.00		33,315.99	695,087.35			

注：铁牛集团及众泰汽车前大股东、铁牛集团子公司永康汽车公司2018年未完成业绩承诺，铁牛集团应赔偿业绩补偿款，截至2021年12月31日，铁牛集团未偿还业绩补偿款。

本表已于2022年4月25日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

众泰汽车股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：众泰汽车股份有限公司					单位：万元					
控股股东或其他关联方名称	占用时间	发生原因	期初余额（2021年1月1日）	报告期新增占用金额（2021年度）	报告期偿还总金额（2021年度）	期末余额（2021年12月31日）	截至年报披露日余额（万元）	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
铁牛集团有限公司[注1]	2019年度	往来款	23,914.71	-	23,914.71					
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

注1：铁牛集团是众泰汽车前任大股东，2021年12月1日，众泰汽车公告了经过金华中院批准的《众泰汽车股份有限公司重整计划》，根据该重整计划，资金占用解决方案为：众泰汽车下属子公司众泰新能源汽车有限公司、浙江众泰汽车销售有限公司、永康众泰汽车有限公司、铁牛汽车车身有限公司、杭州益维汽车工业有限公司和杭州杰能动力有限公司的普通债权人按照其重整计划的债权调整方案豁免债权中的23,914.71万元部分相应抵偿铁牛集团对上市公司的资金占用，豁免债权中的剩余部分相应抵偿上市公司可能的或有风险。若上述众泰汽车下属子公司中的一家或多家重整计划草案未表决通过且未取得法院批准，导致豁免债权不足23,914.71万元，则永康市总部中心开发建设有限公司仍豁免缺口部分的债权，截止2021年12月31日，重整计划均已执行完毕。

本表已于2022年4月25日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚康春

经营范围

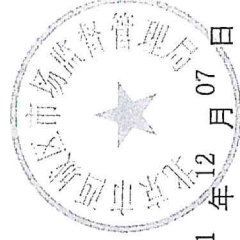
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市朝阳区成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000187

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变更。
- 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》。

会计师事务所
执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚香

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



中华人民共和国财政部制



2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082839906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，如过期未换，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 3101001064164

发证机关: 上海市注册会计师协会
Issued by: Shanghai Association of CPAs

发证日期: 2020 年 7 月 24 日
Date of issue: 2020 7 24

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，如过期未换，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，如过期未换，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名	汪小刚
Sex	男
出生日期	1978-10-16
工作单位	中兴财光华会计师事务所(普通合伙)
Working unit	上海分公司
身份证号	340111197810161514
Identity card No.	



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.



杨玉霞(110102050139)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

110102050139

证书编号: 上海市注册会计师协会

注册证号: 04

发证日期: 2017

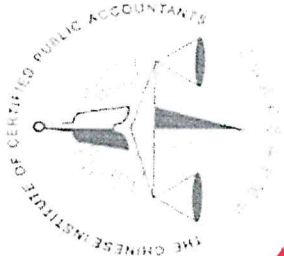
发证日期: 2017

28

04

04

04



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.



姓名: 杨玉霞

性别: 男

出生日期: 1989-07-27

工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)上海分所

身份证号码: 342901198907271231

Identity card No.

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.



杨玉霞(110102050139)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

与原件一致