

关于金杯汽车股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：金杯汽车股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：024-31669069



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 金杯汽车股份有限公司

# 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2026)第 4039 号

金杯汽车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》审计了金杯汽车股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 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及财务报表附注,并于 2026 年 4 月 9 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2026)第 3877 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“金杯汽车股份有限公司 2025 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”)。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》的规定,编制和披露后附的汇总表,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。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。





# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》的规定,如实反映了金杯汽车股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2025年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司2025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2025年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2025年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:金杯汽车股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

王庆香



中国注册会计师

赖莉莉



二〇二六年四月九日



附表 2

关于金杯汽车股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	金杯（沈阳）汽车有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	-	154.60		43.33	111.27	销售商品	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	3,558.64	94.20		3,652.84	-	销售商品	经营性往来
	华晨国际汽贸（大连）有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	244.13			244.13	-	销售商品	经营性往来
	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	0.12				0.12	销售商品	经营性往来
	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	51.59				51.59	销售商品	经营性往来
	沈阳华晨动力机械有限公司	间接控股股东的附属企业	应收账款	0.04			0.04	-	销售商品	经营性往来
	华晨宝马汽车有限公司	间接控股股东关键管理人员担任	应收账款	12,132.28	431,253.78		428,262.53	15,123.54	销售商品	经营性往来

		董事的公司								
	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司（注1）	子公司参股股东	应收账款	4,140.56	11,360.34		7,933.57	7,567.34	销售商品	经营性往来
	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	子公司参股股东	应收账款	5,725.95	6,088.14		6,383.59	5,430.50	销售商品	经营性往来
	沈阳仕天材料科技有限公司	联营企业	应收账款	95.73	262.16		276.32	81.57	提供劳务	经营性往来
	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	合营企业	应收账款	39.80	4,013.10		2,766.01	1,286.89	销售商品	经营性往来
	沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	子公司参股股东	应收账款	31.92	7.29		5.22	33.99	销售商品	经营性往来
	华晨汽车集团控股有限公司	间接控股股东	其他应收款	1.85			1.85	0.00	保证金	经营性往来
	金杯（沈阳）汽车有限公司	间接控股股东的附属企业	其他应收款	55.79	7.00		55.79	7.00	保证金	经营性往来
	沈阳华晨金东实业发展有限公司	间接控股股东的附属企业	其他应收款	76.15				76.15	保证金	经营性往来
	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	子公司参股股东	其他应收款		22.53			22.53	提供劳务	经营性往来
	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	子公司参股股东	预付账款	6.34			6.04	0.30	预付货款	经营性往来
	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	子公司参股股东	预付账款		34.86		18.47	16.39	预付货款	经营性往来
	金杯（沈阳）汽车有限公司	间接控股股东的附属企业	预付账款		1,848.62		1,816.00	32.62	预付货款	经营性往来

	施尔奇汽车系统 (沈阳)有限公司	合营企业	应收股利	3,300.00			3,300.00	-	股利	经营性 往来
	沈阳金亚传动轴有 限公司	合营企业	应收股利		175.01		175.01	-	股利	经营性 往来
	沈阳金杯广振汽车 部件有限公司	合营企业	应收股利		560.00		560.00		股利	经营性 往来
	李尔(毛里求斯) 有限公司及其下属 子公司	子公司参股股东	应收股利		2,450.00		2,450.00	-	股利	经营性 往来
总计	/	/	/	29,460.88	458,331.65	-	457,950.73	29,841.79	/	/

注 1: 延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司期初余额增加 1,911.34 万元, 系本年收购长春中拓模塑科技有限公司, 收购日为 2025 年 12 月 1 日。