

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项审核报告**

华菱星马汽车(集团)股份有限公司

会专字[2019]0873号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内容	页码
1	关于华菱星马汽车（集团）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 专项审核报告	1-2
2	关于华菱星马汽车（集团）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	3

会专字[2019]0873号

关于华菱星马汽车(集团)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专项审核报告

华菱星马汽车(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审计准则审计了华菱星马汽车(集团)股份有限公司(以下简称“华菱星马”)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2019年3月20日出具了会审字[2019]0871号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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,华菱星马编制了后附的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(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是华菱星马管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计华菱星马2018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。除了对华菱星马实施2018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。为了更好地理解华菱星马的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为华菱星马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：华菱星马汽车（集团）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。



中国注册会计师: 郎彦

中国注册会计师: 汪健

中国注册会计师: 王占先

2019 年 3 月 20 日

附件:



华菱星马汽车（集团）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

编制单位：华菱星马汽车（集团）股份有限公司

单位：人民币元

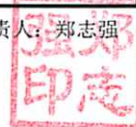
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额(含税)	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	天津星马汽车有限公司	本公司子公司	其他应收款	210,000,000.00	1,000,000.00			211,000,000.00	内部往来	非经营性往来
	安徽星马专用汽车有限公司	本公司子公司	其他应收款	6,612,238.22		6,612,238.22		-	内部往来	
	安徽福马电子科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	478,918.77		478,918.77		-	内部往来	
	安徽福马汽车零部件集团有限公司	本公司子公司	其他应收款	-3,360,865.90	37,195,336.76	12,980,415.00		20,854,055.86	内部往来	
小计				213,730,291.09	38,195,336.76	-	20,071,571.99	231,854,055.86		
关联自然人及其他控制的法人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				213,730,291.09	38,195,336.76	-	20,071,571.99	231,854,055.86		

3

法定代表人：刘汉如



主管会计工作的负责人：郑志强



会计机构负责人：张秀萍



编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月20日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



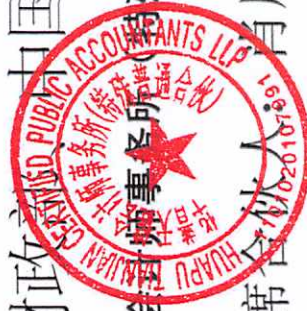
证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

证书序号:0000087

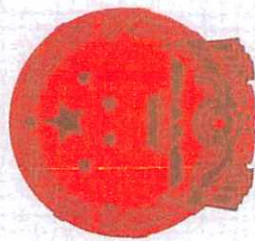
说明

- 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换发。
- 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》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 华普天(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

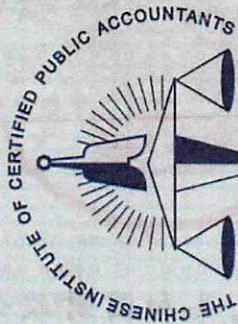
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



中国注册会计师协会

姓名	郑磊
性别	男
出生日期	1979-10-10
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普)
身份证号码	342601197910100635
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.

证书编号: **340100030120**
No. of Certificate

批准注册协会: **安徽省注册会计师协会**
Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2006-05-25** 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名	汪健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-07-10
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所(北京安徽分所)
Working unit	
身份证号码	340103197607101057
Identity card No.	



证书编号: 340101770012
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六 年 九 月 十五 日
Date of Issuance

2016.9.15

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.




汪健(340101770012)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

汪健(340101770012)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

9

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 to hold to be transferred from

110102010759

华普天健安徽分所 事务所
CPAs

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

2016 年 8 月 1 日
/y /m /d

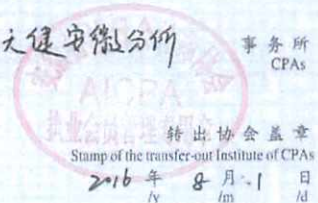
同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健会计师事务所
CPAs

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

2016 年 10 月 22 日
/y /m /d

10





姓名 Full name 王占先
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-05-01
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(普通合伙)安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340323198805016997



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.

证书编号: 110100323743
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014-6-23
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

