

关于对广州汽车集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
专项审计说明



立信
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于对广州汽车集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZC10086 号

广州汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州汽车集团股份有限公司（以下简称“广汽集团”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由广汽集团管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，广汽集团 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是广州汽车集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供广州汽车集团股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师

王翼初

中国注册会计师

李家俊

中国 · 上海

二〇一九年三月二十九日

附件

广州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方资金往来情况汇总表

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币万元

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	2018年期初占用资金余额	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	无									
小计	无									
前大股东及其附属企业	无									
小计	无									
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年期初占用资金余额	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年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广州汽车工业集团有限公司	控股股东	应收账款	2.10	14.65	-	15.83	0.92	提供劳务	经营性往来
	广州广悦资产管理有限公司	受同一控股股东控制之公司	应收账款	0.43	18.40	-	18.83	-	提供劳务	经营性往来
	广州骏达汽车企业集团	受同一控股股东控制之公司	应收账款	-	1.03	-	0.71	0.32	提供劳务	经营性往来
	广州智诚实业有限公司	受同一控股股东控制之公司	应收账款	-	13.14	-	13.14	-	提供劳务	经营性往来
	小计		应收账款	2.53	47.22	-	48.51	1.24		
	广州汽车工业集团有限公司	控股股东	其他应收款	246.12	1,741.03	-	235.47	1,751.68	租赁押金、服务费	经营性往来
	广州骏达汽车企业集团	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	27.00	-	-	-	27.00	租赁押金	经营性往来
	广州智诚实业有限公司	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	86.74	383.17	-	464.20	5.71	租金及押金	经营性往来
	广州广悦资产管理有限公司	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	106.89	100.17	-	100.74	106.32	预付服务费	经营性往来
	广州摩托集团物业管理有限公司	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	8.56	-	-	8.56	-	预付停车费	经营性往来
	广州自缝资产管理有限公司	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	12.18	2.00	-	-	14.18	租赁押金	经营性往来
	广州精诚不动产经营有限公司	受同一控股股东控制之公司	其他应收款	-	732.03	-	732.03	-	租金	经营性往来
	小计		其他应收款	487.49	2,958.40	-	1,541.00	1,904.89		
	上市公司的子公司及其附属企业	广州汽车集团客车有限公司	子公司	其他应收款及应收利息	466.85	314.69	-	466.85	314.69	往来款、委托贷款利息
广州汽车集团乘用车有限公司		子公司	其他应收款	41,600.00	-	-	41,600.00	-	往来款	非经营性往来
广汽日野（沈阳）汽车有限公司		子公司	其他应收款及应收利息	294.88	289.91	-	294.88	289.91	委托贷款利息	非经营性往来
中隆投资有限公司		子公司	其他应收款	627.57	29.54	-	-	657.11	往来款	非经营性往来
广州广汽产业发展有限公司		子公司	其他应收款及应收利息	831.57	496.58	-	-	1,328.15	委托贷款利息	非经营性往来
GAC R&D Center Silicon Valley Inc.		子公司	其他应收款及应收利息	-	22.80	-	-	22.80	委托贷款利息	非经营性往来
小计			其他应收款及应收利息	43,820.87	1,153.52	-	42,361.73	2,612.66		
广汽日野（沈阳）汽车有限公司		子公司	其他流动资产（委托贷款）	18,988.00	-	777.18	200.00	18,788.00	补充流动资金	非经营性往来
广州广汽产业发展有限公司		子公司	其他流动资产（委托贷款）	10,400.00	-	496.58	1,353.00	9,047.00	补充流动资金	非经营性往来
广州汽车集团客车有限公司		子公司	其他流动资产（委托贷款）	18,168.00	16,504.00	680.34	22,972.00	11,700.00	补充流动资金	非经营性往来
GAC R&D Center Silicon Valley Inc.	子公司	其他流动资产（委托贷款）	2,920.96	-	117.18	-	2,920.96	补充流动资金	非经营性往来	
小计		其他流动资产（委托贷款）	50,476.96	16,504.00	2,071.28	24,525.00	42,455.96			
关联自然人	无									
无										
其他关联方及其附属企业	广汽日野汽车有限公司	合营企业	其他应收款	13.29	13.29	-	19.05	7.53	委托贷款利息	非经营性往来
	小计		其他应收款	13.29	13.29	-	19.05	7.53		
	杭州依维柯汽车传动技术有限公司	合营企业	其他流动资产（委托贷款）	15,000.00	8,000.00	491.84	15,000.00	8,000.00	补充流动资金	非经营性往来
	广汽日野汽车有限公司	合营企业	其他流动资产（委托贷款）	10,000.00	-	416.08	-	10,000.00	补充流动资金	非经营性往来
	鞍钢广州汽车钢有限公司	合营企业	其他流动资产（委托贷款）	11,320.00	-	100.78	11,320.00	-	补充流动资金	非经营性往来
	惠州市津惠汽车线束有限公司	联营企业	其他流动资产（委托贷款）	1,000.00	2,000.00	62.15	2,060.00	940.00	补充流动资金	非经营性往来
	小计		其他流动资产（委托贷款）	37,320.00	10,000.00	1,070.85	28,380.00	18,940.00		
	广汽汇理汽车金融有限公司	合营企业	发放贷款	50,000.00	57,000.00	2,410.90	50,000.00	57,000.00	补充流动资金	非经营性往来
	广汽三菱汽车有限公司	合营企业	发放贷款	10,000.00	-	196.84	10,000.00	-	补充流动资金	非经营性往来
	广汽日野汽车有限公司	合营企业	发放贷款	-	25.00	0.10	25.00	-	补充流动资金	非经营性往来
	中雅密封件（广州）有限公司	联营企业	发放贷款	5,000.00	4,520.00	197.21	5,000.00	4,520.00	补充流动资金	非经营性往来
上海日野发动机有限公司	联营企业	发放贷款	-	1,004.71	0.56	-	1,004.71	补充流动资金	非经营性往来	
小计		发放贷款	65,000.00	62,549.71	2,805.61	65,025.00	62,524.71			
总计				197,121.14	93,226.14	5,947.74	161,900.29	128,446.99		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

