

海马汽车股份有限公司

内部控制审计报告

2023年12月31日

立信
(特文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪24KF6R5R0C



内部控制审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11672 号

海马汽车股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海马汽车股份有限公司（以下简称海马汽车股份）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是海马汽车股份董事会的责任。

二、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，海马汽车股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



(此页无正文，为《海马汽车股份有限公司 2023 年 12 月 31 日
内部控制审计报告》签字盖章页)



中国注册会计师：

刘泽波



中国注册会计师：

麻磊



中国注册会计师：

钟慧珍



中国 · 上海

二〇二四年四月十九日

