

**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[2018]2639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 2017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[2018]2639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”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2018年4月8日出具了会审字[2018]2637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2017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2017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2017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 2017 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：郑磊
中国注册会计师：王占先

中国注册会计师 郑磊 340100030120
中国注册会计师 王占先 110100323743

2018 年 4 月 8 日

附件:

华菱星马汽车（集团）股份有限公司 2017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	2017年初占用资金余额	2017年度占用资金发生额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年末占用资金余额(含税)	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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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										
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					210,000,000.00	内部往来	
安徽星马专用汽车有限公司	本公司子公司	其他应收款	831,969.76	5,787,445.46			7,177.00	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	119,758.00	359,160.77				478,918.77	内部往来	非经营性往来
上海福融融资租赁有限公司	本公司子公司	其他应收款	188,228,831.25	164,300,000.00	2,108,722.92		354,637,554.17	-	内部往来	
上海索达传动机械有限公司	本公司子公司	其他应收款	2,108,534.81	1,414,290.90			2,108,534.81	-	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	10,236,304.20				11,650,595.10	-	内部往来	
小计			411,525,398.02	171,860,897.13	2,108,722.92		368,403,861.08	217,091,156.99		
关联自然人及其他控制的人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				411,525,398.02	171,860,897.13	2,108,722.92	368,403,861.08	217,091,156.99		

法定代表人：刘汉如

主管会计工作的负责人：郑志通

会计机构负责人：张秀萍



编号: 104105224



营业执照

(2-1)

(副本)

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

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。

2017年12月14日



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

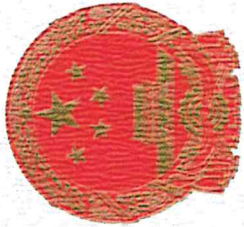
证书序号: NO. 019989

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 肖厚发

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 2220万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25



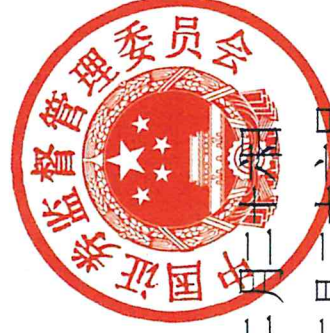
证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

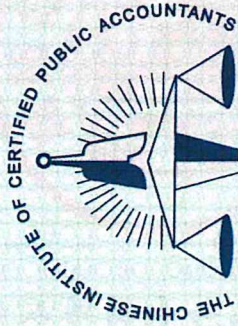
经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



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



中国注册会计师协会

姓名 Full name 魏磊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1979-10-10
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普
 身份证号码 Identity card No. 342601197910100635



110102010799年度检验登记
Annual Renewal Registration

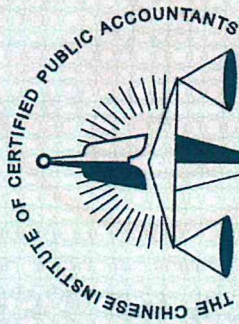
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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





中国注册会计师协会

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 (特殊普通合伙) 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:
 Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2014-6-23
 年 /y 月 /m 日 /d

