

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明**

华菱星马汽车(集团)股份有限公司

容诚专字[2020]230Z0806号

容诚会计师事务所(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 专项说明	1-2
2	关于华菱星马汽车（集团）股份有限公司 2019 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

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说明

容诚专字[2020]230Z0806 号

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”）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月18日出具了容诚审字[2020]230Z1409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《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》（2017年修订）的要求及参照上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录（2011年年度报告）第三号》的规定，华菱星马编制了后附的华菱星马汽车（集团）股份有限公司2019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2019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2019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。

本专项说明仅作为华菱星马年度报告披露之目的使用，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 2019 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：

汪健



中国注册会计师：

王占先



2020 年 4 月 18 日

附件:



华菱星马汽车（集团）股份有限公司 2019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	2019年初占用资金 余额	2019年度占用累计 发生金额(不含利息)	2019年度占用资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019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	2019年初往来资金 余额	2019年度往来累计 发生金额(不含利息)	2019年度往来资金 的利息(如有)	2019年度偿还累 计发生金额	2019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	211,000,000.00				211,000,000.00	内部往来	非经营性往来
	上海徽融融资租赁有限公司	本公司子公司	其他应收款	-125,857,405.58	640,370,000.00		497,512,594.42	17,000,000.00	内部往来	
	深圳华菱星马汽车销售有限公司	本公司子公司	其他应收款	-	20,077,348.00		19,426,022.00	651,326.00	内部往来	
	马鞍山福亨汽车内饰有限公司	本公司子公司	其他应收款		22,728.00		8,500.00	14,228.00	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	20,854,055.86	5,019,453.18		25,873,509.04	-	内部往来	
小计				105,996,650.28	665,489,529.18	-	542,820,625.46	228,665,554.00		
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				105,996,650.28	665,489,529.18	-	542,820,625.46	228,665,554.00		

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：曹永永





证书序号: 000392

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

容诚会计师事务所(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: 一九九七年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

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: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

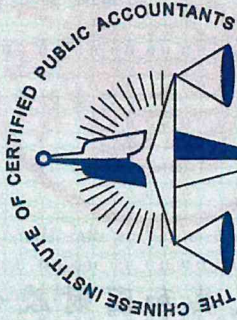
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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



姓名 Full name 郑磊
 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



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 七月 十五日
 Date of Issuance

2016 年 7 月 15 日



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 the holder to be transferred from

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 事务所
 CPAs
 苏州分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 09 月 22 日
 /y /m /d



汪健(340101770012)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



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
 /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:
 No. of Certificate

110100323743

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

