

海马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

关于对海马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 ZA12542 号

海马汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海马汽车集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）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（以下简称“汇总表”），该汇总表已由贵公司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，贵公司 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，汇总表是海马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海马汽车集团股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用于任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十九日

附件

海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方资金往来情况汇总表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

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	年初占用资金余 额	本期占用累计发 生金额（不含利 息）	本期占用资金的 利息(如有)	本期偿还累计发生 金额	期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
现大股东、实 际控制人及其 附属企业	海马（上海）投资有限 公司	第一大股东								
	景柱	第一大股东实际 控制人								
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 司的关系	上市公司核算的会 计科目	年初往来资金余 额	本期往来累计发 生金额(不含利 息)	本期往来资金的 利息（如有）	本期偿还累计发生 金额	期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东、实际 控制人及其附 属企业	海马（郑州）商务会馆 有限公司	实际控制人企业	发放贷款及垫款	100,000,000.00			100,000,000.00	-	金融服务	经营性往来
	海马（郑州）商务会馆 有限公司	实际控制人企业	应收利息	171,527.78		51,458.34	222,986.12	-	金融服务	经营性往来
	海马(郑州)房地产有限 公司	实际控制人企业	应收账款	23,184.00	403,332.00		403,332.00	23,184.00	销售商品	经营性往来

郑州海汇商业管理有限公司	实际控制人企业	应收账款	-	3,456.00		3,456.00	-	销售商品	经营性往来
郑州河海置业有限公司	实际控制人企业	应收账款	-	5,040.00		5,040.00	-	销售商品	经营性往来
海南海马会馆有限公司	实际控制人企业	应收账款	-	2,016.00		2,016.00	-	销售商品	经营性往来
海南海马小明新能源科技有限公司	实际控制人企业	应收账款	-	4,487,500.00		1,000,000.00	3,487,500.00	销售商品	经营性往来
海南海田小额贷款有限公司	实际控制人企业	应收账款	-	87,321.36		87,321.36	-	物业服务	经营性往来
海南海马房地产有限公司	实际控制人企业	应收账款		3,400.00		3,400.00		销售商品	经营性往来
开封海马房地产有限公司	实际控制人企业	应收账款	30,800.00	39,072.00		39,072.00	30,800.00	销售商品	经营性往来
海南海田小额贷款有限公司	实际控制人企业	其他应收款		9,015.39		9,015.39		销售商品	经营性往来
海马(郑州)房地产有限公司	实际控制人企业	其他应收款	-	157,910.99		157,910.99	-	往来\拆借	非经营性往来
开封海马房地产有限公司	实际控制人企业	其他应收款	-	76,204.48		76,204.48	-	往来\拆借	非经营性往来
开封海马房地产有限公司	实际控制人企业	其他应收款	-	53,835.55		53,835.55	-	往来\拆借	非经营性往来
开封海马房地产有限公司	实际控制人企业	发放贷款及垫款	50,000,000.00			50,000,000.00	-	金融服务	经营性往来
开封海马房地产有限公司	实际控制人企业	应收利息	119,166.68		877,499.99	996,666.67	-	金融服务	经营性往来
老管家（河南）物业服务有限公司	实际控制人企业	其他应收款	725,040.00		1,450,080.00	2,175,120.00		出租房屋	经营性往来
老管家（河南）物业服务有限公司	实际控制人企业	其他应收款		6,000.00			6,000.00	往来\拆借	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	一汽海马汽车有限公司	子公司	其他应收款	200,225,000.00	107,827,295.67		207,927,017.89	100,125,277.78	往来\拆借	非经营性往来
	海南海马汽车国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	4,000,000.00	-		2,000,000.00	2,000,000.00	往来\拆借	非经营性往来
	海马汽车俄罗斯有限责任公司	子公司	其他应收款	24,569,645.51	37,184.71			24,606,830.22	往来\拆借	非经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	应收账款		42,580.76		20,595.00	21,985.76	销售商品	经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	应收账款	10,511,136.31	447,545.50		10,958,681.81		货款及贴息款	经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	预付账款	90,780.00			90,780.00		货款	经营性往来
关联自然人	李伟胜	原总经理助理	发放贷款及垫款	85,771.80			52,146.79	33,625.01	金融服务	经营性往来
	刘海权	原董事	发放贷款及垫款	250,000.00			50,000.00	200,000.00	金融服务	经营性往来
	刘海权	原董事	应收利息	7,281.94		3,538.89	7,281.94	3,538.89	金融服务	经营性往来
	覃铭	董事	发放贷款及垫款	250,000.00			50,000.00	200,000.00	金融服务	经营性往来
	覃铭	董事	应收利息	7,281.94		7,077.78	7,281.94	7,077.78	金融服务	经营性往来
	蔡海雄	董事	发放贷款及垫款	46,047.25			16,191.28	29,855.97	金融服务	经营性往来
总计				391,112,663.21	113,688,710.41	2,389,655.00	376,415,353.21	130,775,675.41		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：