

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司
专项审计说明
2016 年度



关于对哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司 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[2017]第 ZA10732 号

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（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

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司 2016 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2016〕133 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，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。



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

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 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用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，汇总表是哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求而编制的。因此，汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司 2016 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:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一七年三月十六日

附件：



哈尔滨凯利汽车服务股份有限公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用类别	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	2016 年期初占 用资金余额	2016 年度占用 累计发生金额	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年期末占 用资金余额	占用形成原 因	占用性 质
控股股东、实际控制 人及其附属企业	哈尔滨凯利置业有限 公司	实际控制人控制 的其他企业	预付账款	1,285.88	203.71	1,047.41	442.18	应付租金款 往来	经营性 往来
小计				1,285.88	203.71	1,047.41	442.18		
关联自然人及其控制 的法人				-	-	-	-		
小计				-	-	-	-		
其他关联人及其附属 企业				-	-	-	-		
小计				-	-	-	-		
挂牌公司的子公司及 其附属企业	哈尔滨汇凯汽车销售 有限责任公司	全资控股子公司	其他应收款	-	1,922.00	132.00	1,790.00	借款 往来	非经营 性往来
小计				105.00	-	105.00	-		
总计				1,390.88	2,125.71	1,284.41	2,232.18		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师（或财务总监）：

会计机构负责人：

附件 1



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 0100000201605190002

名 称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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；代理记帐；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。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日

证书序号: NO 017359

说 明

会 计 师 事 务 所



名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公 场 所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织 形 式: 特殊普通合伙制

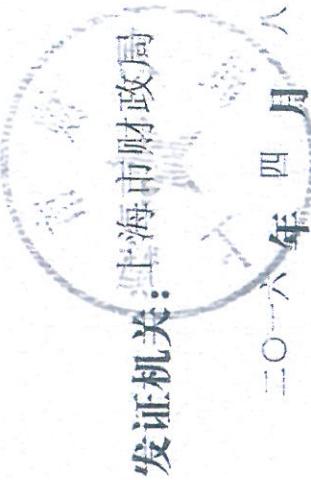
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整
批准设立文号: 沪财会(2000)26 号 (转制批文 沪财会(2010)82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

中华人民共和国财政部制

- 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》。



二〇一六年四月八日



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓 名 Full name 林盛
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1957-02-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通
身份证号码 Identity card No. 230202195702172617



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：370200080001
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 12 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;"></p> <p style="text-align: center;">2016年03月10日</p> <p style="text-align: center;">年 月 日</p> <p>立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)</p> <p>注意事项</p> <p>一、注册会计师执行业务时应向客户出示本证书。 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;">年 月 日</p> <p>立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)</p> <p>注意事项</p> <p>一、注册会计师执行业务时应向客户出示本证书。 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。</p> <p>NOTES</p> <ol style="list-style-type: none"> When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
--	--



姓 名 朱明江
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1960年10月3日
Date of birth _____
工作单位 山东恒信有限责任会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 420307681003005
Identity card No. _____



本证书自 2008年3月31日 起有效一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.



证书编号：370100220011
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年6月1日
Date of issuance

02年0月31日

2009年度任职资格检查合格

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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2010 年度任职资格检查合

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记 2016年
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.

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

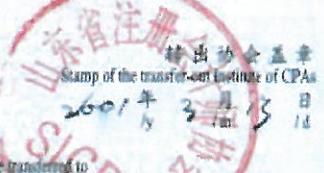
2012 年度任职资格检查合格

8

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

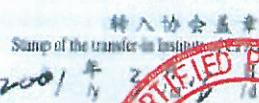
同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东华信（原恒信） 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东振鲁会计师 事务所
CPAs



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师 事务所
CPAs

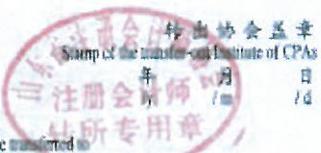


12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

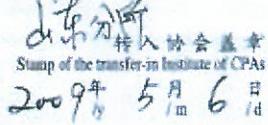
同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东振鲁会计师 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师 事务所
CPAs



11

注意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.