

关于对中国嘉陵工业股份有限公司（集团）  
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 ZE10413 号



关于对中国嘉陵工业股份有限公司（集团）  
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 ZE10413 号

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）董事会：

我们审计了后附的中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“贵公司”）2016 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、管理层对汇总表的负责

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 2016 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，汇总表是中国嘉陵工业股份有限公司（集团）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中国嘉陵工业股份有限公司（集团）2016 年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。

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：



二〇一七年四月二十七日

## 中国嘉陵工业股份有限公司（集团）2016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：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

单位：万元

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（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	四川华庆机械有限责任公司	同一最终控制方	预付款项	35.58	30.50		61.00	5.08	货款	经营性往来
	西南兵器工业公司	同一最终控制方	应收账款	0.50				0.50	货款	经营性往来
	重庆虎溪电机工业有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	1.71	0.17		0.50	1.38	货款	经营性往来
	重庆皇嘉大酒店有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,484.21				1,484.21	往来款	经营性往来
	重庆嘉陵华光电科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	517.80	513.26		751.50	279.56	租赁款	经营性往来
	重庆嘉陵特种装备有限公司	同一最终控制方	应收账款	312.66	685.65		473.64	524.67	货款、水电费	经营性往来
	湖南天雁机械有限责任公司	同一最终控制方	预付款项		148.14		105.45	42.69	货款	经营性往来
	重庆长风基铨机械有限公司	同一最终控制方	应收账款		58.71		40.70	18.01	货款	经营性往来
	重庆红宇精密工业有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		9.91		8.92	0.99	货款	经营性往来
	重庆长江电工业有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	14.94			14.85	0.09	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
	嘉陵一本田发动机有限公司	联营企业	应收账款	101.87	154.76		87.67	168.96	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	重庆市沙坪坝区远大机动车辆检测有限公司	联营企业的子公司	应收账款		20.13		20.13		租赁	经营性往来
	印尼BJSN公司	合营企业	应收账款	5,416.29	369.88			5,786.17	货款	经营性往来
	重庆科瑞实业有限责任公司	不纳入合并范围的	预付款项	402.91	671.87		235.66	839.12	货款	经营性往来
总计				8,288.48	2,662.98		1,800.02	9,151.44		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师：\_\_\_\_\_

会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_



# 营业执照

此证复印件仅作为报告他用  
附件使用，不能作为正本

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

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 ~~立~~不 ~~定~~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、（特殊普通合伙）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



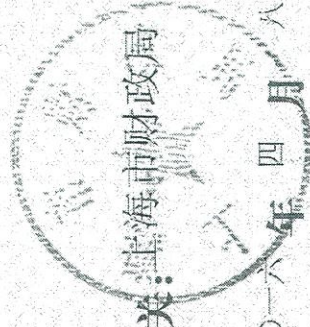
2016 年 05 月 19 日

证书序号: NO. 017359

# 说明

- 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证书。
- 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》。

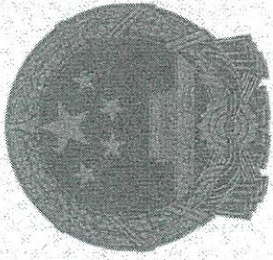
此证有效, 不得涂改、伪造、出租、出借、转让。



发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

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611号

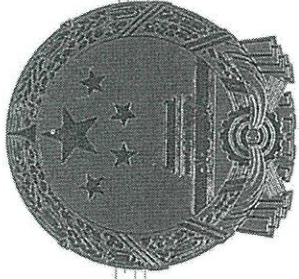
组织形式: 特殊普通合伙制

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)



证书序号: 000373

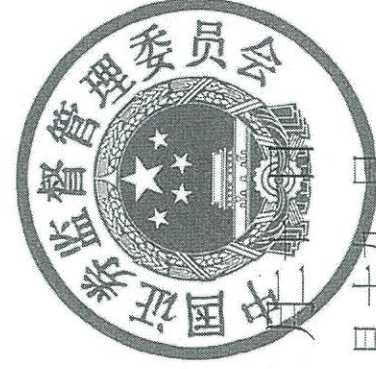
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

本证书复印件只能作为报告附件使用，不能作为其他用途。



经财政部、中国证监会  
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



注册编号: 420031204729  
No. of Certificate  
工作单位名称: 北京立信会计师事务所  
Employer's Name: CPA 北京立信会计师事务所  
发证日期: 2009年02月21日  
Date of Issue

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.



2009年6月17日



姓名: 褚涛  
Full name: 褚涛  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1977.12.14  
Date of birth: 1977.12.14  
工作单位: 北京立信会计师事务所  
Employer: 北京立信会计师事务所

**此证复印件仅作为报告书附件使用, 不能作为其他用途**

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

同意转出  
Agree to be transferred out  
转出人: 褚涛  
From: 褚涛  
转出日期: 2009年12月11日  
Date of transfer: 2009.12.11

同意调入  
Agree to be transferred in  
转入人: 褚涛  
To: 褚涛  
转入日期: 2009年12月11日  
Date of transfer: 2009.12.11

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

同意转出  
Agree to be transferred out  
转出人: 褚涛  
From: 褚涛  
转出日期: 2009年12月11日  
Date of transfer: 2009.12.11

同意调入  
Agree to be transferred in  
转入人: 褚涛  
To: 褚涛  
转入日期: 2009年12月11日  
Date of transfer: 2009.12.11

注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必须对委托方进行资信审查。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中, 应遵守注册会计师职业道德守则。
- 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, 办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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.



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.



2009年7月31日

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

同意转出  
Agree to be transferred out  
转出人: 褚涛  
From: 褚涛  
转出日期: 2009年12月24日  
Date of transfer: 2009.12.24

同意调入  
Agree to be transferred in  
转入人: 褚涛  
To: 褚涛  
转入日期: 2009年12月24日  
Date of transfer: 2009.12.24



同意转出  
Agree to be transferred out  
转出人: 褚涛  
From: 褚涛  
转出日期: 2009年12月24日  
Date of transfer: 2009.12.24

同意调入  
Agree to be transferred in  
转入人: 褚涛  
To: 褚涛  
转入日期: 2009年12月24日  
Date of transfer: 2009.12.24

**此证复印件仅作为报告书附件使用, 不能作为其他用途**





姓名: 龙勇  
 Full name: Long Yong  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1975-02-10  
 Date of birth: 1975-02-10  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 420651197502109212  
 Identity card No.: 420651197502109212



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途



证书编号: 420001574438  
 No. of Certificate: 420001574438  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 2012年9月10日  
 Date of Issuance: 2012.9.10



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

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

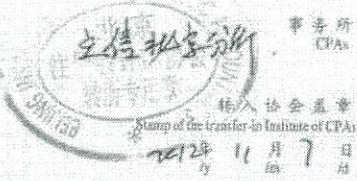
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途