



云南西仪工业股份有限公司

关联方资金占用鉴证专项报告

信会师报字[2017]第 ZB10386 号

## 关于对云南西仪工业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方 存贷款等金融业务情况的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZB10386 号

云南西仪工业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的云南西仪工业股份有限公司（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及财务公司关联方存贷款等金融业务汇总表（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 2016 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况及财务公司关联方存贷款等金融业务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，汇总表是云南西仪工业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云南西仪工业股份有限公司 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十四日



附件1

云南西仪工业股份有限公司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：云南西仪工业股份有限公司

单位：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	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										
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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	重庆长安汽车股份有限公司本部	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收票据	48,350,000.00	71,120,000.00		96,050,000.00	23,420,000.00	销售货物	经营性往来
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收票据	19,720,000.00	53,440,000.00		47,350,000.00	25,810,000.00	销售货物	经营性往来
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收票据		33,056,884.04		14,339,969.60	18,716,914.44	销售货物	经营性往来
	四川华庆机械有限责任公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	2,083,936.70	1,667,056.00		1,376,066.13	2,374,926.57	销售货物	经营性往来
	重庆长安工业(集团)有限责任公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	839,250.00	1,705,704.28		1,304,779.28	1,240,175.00	销售货物	经营性往来
	重庆长安铃木汽车有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	1,380,524.33	9,104,642.71		8,492,853.12	1,992,313.92	销售货物	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	4,626,133.76	93,534,806.36		93,519,265.02	4,641,675.10	销售货物	经营性往来
	重庆长江电工工业集团有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	227,000.00				227,000.00	销售货物	经营性往来
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	122,991.20	53,658,462.51		53,658,790.78	122,662.93	销售货物	经营性往来
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款	8,285,487.42	37,320,290.84		33,130,053.87	12,475,724.39	销售货物	经营性往来
	重庆建设工业(集团)有限责任公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	应收账款		384,409.94			384,409.94	销售货物	经营性往来
	重庆长江电工工业有限责任公司	同受中国南方工业集团有限公司控制	预付账款	1,643.00	25,655.50		15,000.00	12,298.50	销售货物	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业									
关联自然人										
总计	昆明台正精密机械有限公司	参股公司	其他应收款		183,860.96		20,134.32	163,726.64	房屋租赁费	经营性往来
				85,636,966.41	355,201,773.14		349,256,912.12	91,581,827.43		

附件 2:

**云南西仪工业股份有限公司**  
**2016 年度财务公司关联方存贷款等金融业务情况汇总表**

**一、 公司与兵器装备集团财务有限责任公司存贷款:**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利率
贷款:					
兵器装备集团财务 有限责任公司贷款	43,000,000.00	63,000,000.00	43,000,000.00	63,000,000.00	同期银行贷款利率
贷款合计	43,000,000.00	63,000,000.00	43,000,000.00	63,000,000.00	
存款:					
兵器装备集团财务 有限责任公司存款	12,611,120.00	360,746,819.30	330,034,427.61	43,323,511.69	
存款合计	12,611,120.00	360,746,819.30	330,034,427.61	43,323,511.69	

**二、 公司与兵器装备集团财务有限责任公司授信额度及质押事项:**

公司与兵装财务公司重新签署授信协议,兵器装备集团财务有限责任公司授信额度为 7000 万元,期限为 2015 年 11 月 2 日至 2016 年 11 月 2 日,授信协议编号为: 15SX200019; 同时公司与兵器装备集团财务有限责任公司签署 15SXZY200019 号应收账款质押合同,期限为 2015 年 11 月 2 日至 2016 年 11 月 2 日。

云南西仪工业股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一七年三月二十四日



# 营业执照

(副本)

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: 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)



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 中国证券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



注册号: 100000011307  
 No. of Certificate: 中国注册会计师协会  
 Assessment Number (CPA): 1999 09 20  
 发证日期: 9 月 20 日  
 Date of Issuance:

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.



姓名: 魏家河  
 Full name: 魏家河  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969年12月05日  
 Date of birth: 1969年12月05日  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 110105691205251  
 Identity card No: 110105691205251



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  
 同意请出  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2016年8月9日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2016年8月9日  
 同意请入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2016年8月9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  
 同意请出  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2015年5月8日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2015年5月8日  
 同意请入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2015年5月8日

2016年3月4日  
 2010  
 2013  
 2014  
 2011  
 2015  
 2012



注册号  
No. of Registration  
110001SR0146  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs  
地址/地址  
Address  
二〇〇八 六十一 三  
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.



姓名  
Full name  
徐士双  
性别  
Sex  
男  
出生日期  
Date of birth  
1979-10-23  
工作单位  
Working unit  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码  
Identity card No.  
372425197910234370



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 transfer out  
姓名  
Name  
徐士双  
CPA  
工作单位  
Working unit  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA  
年 月 日  
Year Month Day

同意转入  
Agree to transfer in



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.



2012年2月4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  
同意转出  
Agree to transfer out  
姓名  
Name  
徐士双  
CPA  
工作单位  
Working unit  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA  
年 月 日  
Year Month Day

同意转入  
Agree to transfer in



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.

