

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

2018 年度

1

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[2019]第 ZA90059 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”）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 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）2018 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：

The text '中国注册会计师:' is followed by a red square seal containing the name '胡会' (Hu Hui) and '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant). A handwritten signature in black ink is written over the seal.

中国注册会计师：

The text '中国注册会计师:' is followed by a red square seal containing the name '贺会' (He Hui) and '中国注册会计师' (China Certified Public Accountant). A handwritten signature in black ink is written over the seal.

2019 年 3 月 21 日

（此盖章页仅限于中国嘉陵工业股份有限公司（集团）-信会师报字[2019]第 ZA90059 号报告专用，不得用于其他目的。）



中国嘉陵工业股份有限公司（集团）2018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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	1.38				1.38	货款	经营性往来
	重庆嘉嘉大酒店有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,487.87			3.66	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	69.89			69.89	-	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	114.01	172.17		254.58	31.61	货款	经营性往来
	重庆长江机电工业集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.09				0.09	货款	经营性往来
	重庆建设销售有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.06				0.06	货款	经营性往来
	成都华川电装有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	0.04			0.04	-	货款	经营性往来
	重庆嘉陵全球机动车辆有限公司	同一最终控制方	应收账款	16.19	202.74		175.75	43.19	货款	经营性往来
	四川华庆机械有限公司	同一最终控制方	预付款项	5.08				-	货款	经营性往来
	重庆嘉陵特种装备有限公司	同一最终控制方	预付款项	98.44			98.44	-	水电费	经营性往来
	成都华川电装有限责任公司	同一最终控制方	预付款项	4.83			4.83	-	模具款	经营性往来
	成都万友减速机有限公司	同一最终控制方	预付款项	5.71			5.71	-	模具款	经营性往来
	重庆益弘工程塑料制品有限公司	同一最终控制方	预付款项	14.06			14.06	-	模具款	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	67.09			67.09	-	货款	经营性往来
	重庆上方汽车配件有限责任公司	同一最终控制方	预付款项	4.50			4.50	-	模具款	经营性往来
	河南嘉陵三轮摩托车有限公司	未纳入合并范围的被投资企业	应收账款	17.99			0.13	17.86	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										

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	嘉陵集团重庆宏翔运输有限责任公司	联营企业	其他应收款	48.16			48.16	-	运费	经营性往来
	嘉陵一本田发动机有限公司	联营企业	应收账款	195.69	109.63		305.32	0.00	货款	经营性往来
	布原拉嘉陵撒克帝摩托车有限公司	合营企业	应收账款	5,449.93	274.41			5,724.34	货款	经营性往来
	重庆九方铸造有限责任公司	参股公司	应收账款	55.22	19.46		50.48	4.78	货款	经营性往来
	重庆九方铸造有限责任公司	参股公司	其他应收款	0.68	2.10				货款	经营性往来
	重庆科瑞实业有限公司	参股公司	应收账款	3.95	2.11			6.06	货款	经营性往来
	重庆科瑞实业有限公司	参股公司	其他应收款	727.59	3.04			730.63	模具款及其他	经营性往来
	重庆科瑞实业有限公司	参股公司	预付款项	98.98			98.98	-	货款	经营性往来
	总计			8,487.94	785.66		4,206.71	8,066.89		



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

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

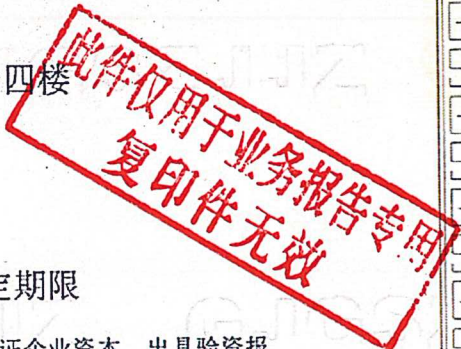
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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

2018年08月15日



证书序号: 0001247

### 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》。

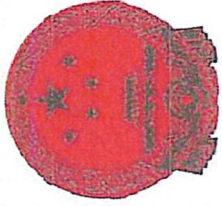


发证机关:

二〇一八年六月一日

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)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师: 朱建弟  
 经营场所: 上海市浦东新区东陆路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)







证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

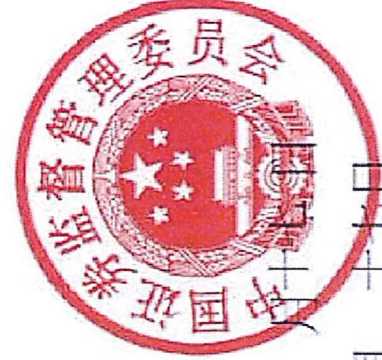
此件仅用于业务报告专用  
复印件无效

经财政部、中国证监会、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: 二〇〇九年七月十七日  
证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



注册会计帅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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d



胡松 男  
Full name: 胡松  
Sex: 男  
Date of birth: 1962-6-3  
Working unit: 中和立信会计师事务所四川分所  
Identity card No.: 510103196206030312



注册会计帅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

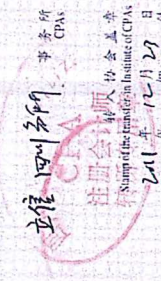
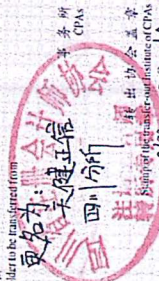
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 2月 4日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 12月 27日  
y m d



10

**此件仅用于业务报告专用  
复印件无效**

证书编号:  
No. of Certificate 110001580167

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2009年 02月 11日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

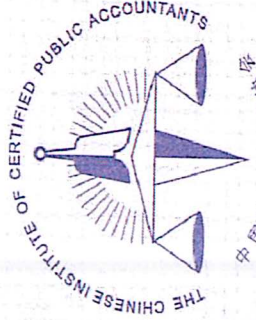
2017年 3月 29日  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



4

5





姓名	贺顺祥
Full name	贺顺祥
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-11-26
Date of birth	1978-11-26
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码	510502781126001
Identity card No.	510502781126001



此件仅用于业务报告专用  
复印件无效

证书编号: 510100053054  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 14 日  
Date of Issuance

年度检验登记专用章  
Annual Renewal Registration  
2016年3月31日

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

