

恒天凯马股份有限公司

控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2018]第 1-00746 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2018]第 1-00746 号

恒天凯马股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了恒天凯马股份有限公司（以下简称“凯马股份”）2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2017 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了凯马股份 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，凯马股份编制的 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了凯马股份与控股股东及其他关联方资金往来情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯马股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是凯马股份管理层的责任。

治理层负责监督凯马股份的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对凯马股份控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对凯马股份披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合凯马股份的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解凯马股份 2017 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供凯马股份年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为凯马股份年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十九日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2017 年期 初占用资 金余额	2017 年度占 用累计发生 金额 (不含利息)	2017 年度 占用资金 的利息 (如有)	2017 年度 偿还累计 发生金额	2017 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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公 司的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2017 年期 初往来资 金余额	2017 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2017 年度 往来资金 的利息 (如有)	2017 年度 偿还累计 发生金额	2017 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	恒天动力有限公司	受同一最终控 制方控制	应收账款	56.58				56.58	往来款	经营性资 金往来
	中国纺织对外经济 技术合作有限公司	受同一最终控 制方控制	预付款项/应付 账款	224.21	14,809.55		14,705.74	328.02	往来款	经营性资 金往来
	小 计			280.79	14,809.55		14,705.74	384.60		
	山东凯马汽车制造 有限公司	子公司	其他应收款		7,099.67		7,019.67	80.00	往来款	非经营性 资金往来
	黑龙江富锦凯马车 辆轮制造有限公司	子公司	其他应收款	1,722.27	244.96			1,967.23	往来款	非经营性 资金往来
上市公司的子公司 及其附属企业	无锡华源凯马发动 机有限公司	子公司	其他应收款		189.23		89.23	100.00	往来款	非经营性 资金往来
	上海凯跃国际贸易 有限公司	子公司	其他应收款	79.85	3,601.74		3,010.00	671.59	往来款	非经营性 资金往来
	山东华源莱动内燃 机有限公司	子公司	其他应收款		6,317.00		5,150.00	1,167.00	往来款	非经营性 资金往来

	南昌凯马有限公司	子公司	其他应收款/其他应付款	15,252.25	5,729.96		11,084.24	9,897.97	往来款	非经营性资金往来
	上海凯宁进出口有限公司	子公司	其他应收款		12,641.29		9,998.09	2,643.20	往来款	非经营性资金往来
小 计				17,054.37	35,823.85		36,351.23	16,526.99		
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										
合 计				17,335.16	50,633.40		51,056.97	16,911.59		

法定代表人:

李颜章



主管会计工作负责人: 郭云飞



会计机构负责人: 陆爱萍





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000407

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

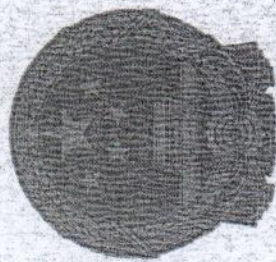
证书序号: NO. 019863

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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

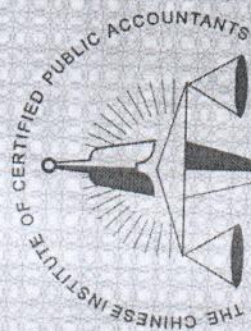
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



姓名 岳红
Full name 岳红
性别 男
Sex 男
出生日期 1987-02-15
Date of birth 1987-02-15
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 420107610215053
Identity card No. 420107610215053



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:
No. of Certificate 420000021344

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: 1995 年 03 月 28 日
Date of issuance 1995 /y 03 /m 28 /d

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅供报告使用



姓名 沈卫兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-05-16
Date of birth
工作单位 中天银会计师事务所湖北分所
Working unit
身份证号 42011119780516733X
Identity card No.

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

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.

2010年 6月 10日

CPA

2006年 4月 5日

湖北省注册会计师协会
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.

2010年 5月 25日

经办人: 陈芳

湖北省注册会计师协会
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 05月 03日

CPA

2007年 5月 28日

经办人: 郭诗勇

湖北省注册会计师协会
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.

2011年 04月 29日

CPA

2009年 04月 30日

CPA 执业资格年检合格
BICPA
2015

合格，继续有效一年。
is valid for another year after

420100484572

湖北省注册会计师协会

证书编号: 420100484572
Issued by: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年 9月 25日
Date of Issuance

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

中天银湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年 12月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年 12月 16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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 30日