

东风汽车股份有限公司

关联方资金往来审核报告

信会师报字[2013]第 710159 号

东风汽车股份有限公司
关联方资金往来审核报告

	目录	页次
一、	审核报告	1-2
二、	附表	1-3



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel : 86-21-63391166

Fax: 86-21-63392558

关于对东风汽车股份有限公司 关联方资金往来审核报告

信会师报字[2013]第 710159 号

东风汽车股份有限公司董事会:

我们审计了东风汽车股份有限公司(以下简称“贵公司”)2012年度财务报表并出具了信会师报字[2013]第 710158 号《审计报告》,在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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)的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核,并发表审核意见。

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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序,以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断,包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查,包括查阅有关资料和会计凭证、核对账簿记录以及其他我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下:

一、2012年内,未有大股东及其附属企业非经营性占用贵公司(含子公司)资金发生额。

二、2012年内,大股东及其附属企业与贵公司(含子公司)经营性资金往来累计发生金额(不含利息)为334,790.07万元,偿还累计发生金额359,625.69万元;截至2012年12月31日余额(未扣除已计提的坏账准备)为32,757.90万元。

三、贵公司与子公司(含子公司的附属企业)之间往来的非经营性资金往来余额(未扣除已计提的坏账准备)为41,692.14万元,是贵公司通过银行向子公司提供的委托贷款。

四、2012年内,未有其他关联方与贵公司(含子公司)非经营性资金往来发生额。

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:



二〇一三年三月二十二日

附件

上市公司 2012 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:东风汽车股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2012 年度占用资金的利息 (如有)	2012 年度偿还累计发生金额	2012 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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2012 年度往来资金的利息 (如有)	2012 年度偿还累计发生金额	2012 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	东风贝洱热系统有限公司	同一母公司	应收票据	-	26.42		-	26.42	货款	经营性往来
	东风贝洱热系统有限公司	同一母公司	预付账款	-	204.70		204.70	-	货款	经营性往来
	东风德纳车桥有限公司	同一母公司	应收票据	346.00	52.00		346.00	52.00	货款	经营性往来
	东风德纳车桥有限公司	同一母公司	应收账款	0.04	27.24		27.24	0.04	货款	经营性往来
	东风德纳车桥有限公司	同一母公司	预付账款	57.94	0.14		53.30	4.78	货款	经营性往来
	东风电子科技股份有限公司	同一母公司	预付账款	-	0.11		-	0.11	货款	经营性往来
	东风活塞轴瓦有限公司	同一母公司	预付账款	-	37.85		37.85	-	货款	经营性往来
	东风精密铸造有限公司	同一母公司	预付账款	-	10.19		10.19	-	货款	经营性往来
	东风柳州汽车有限公司	同一母公司	应收账款	12.33	-		-	12.33	货款	经营性往来
	东风模具冲压技术有限公司	同一母公司	预付账款	-	51.82		51.82	-	货款	经营性往来


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	2012年期初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	东风汽车泵业有限公司	同一母公司	预付账款	-	2.00		-	2.00	货款	经营性往来
	东风汽车变速箱有限公司	同一母公司	应收账款	-	13.63		-	13.63	货款	经营性往来
	东风汽车财务有限公司	同一母公司	应收账款	-	366.02		320.12	46.90	货款	经营性往来
	东风汽车车轮有限公司	同一母公司	预付账款	-	2,809.90		2,809.90	-	货款	经营性往来
	东风汽车传动轴有限公司	同一母公司	应收账款	0.14	-		0.14	-	货款	经营性往来
	东风汽车传动轴有限公司	同一母公司	预付账款	-	-		-	-	货款	经营性往来
	东风汽车电气有限公司	同一母公司	预付账款	-	83.65		83.65	-	货款	经营性往来
	东风汽车电子有限公司	同一母公司	预付账款	-	10.97		6.23	4.74	货款	经营性往来
	东风汽车零部件(集团)有限公司	同一母公司	应收票据	-	190.00		-	190.00	货款	经营性往来
	东风伟世通(十堰)汽车饰件系统有限公司	同一母公司	预付账款	-	2,599.46		2,599.46	-	货款	经营性往来
	东风钟祥汽车弹簧有限公司	同一母公司	预付账款	-	279.49		279.49	-	货款	经营性往来
	风神襄阳汽车有限公司	同一母公司	其他应收款	-	150.00		-	150.00	货款保证金	经营性往来
	风神襄阳汽车有限公司	同一母公司	应收账款	5,900.00	-		5,900.00	-	货款	经营性往来
	广州风神汽车有限公司	同一母公司	其他应收款	-	585.60		-	585.60	代扣代缴款	经营性往来
	广州风神汽车有限公司	同一母公司	应收账款	-	5,158.43		2,017.68	3,140.76	货款	经营性往来
	广州风神物流有限公司	同一母公司	预付账款	-	1,699.33		1,699.33	-	货款	经营性往来
	上海东嘉汽车销售服务有限公司	同一母公司	应收票据	-	300.00		-	300.00	货款	经营性往来
	深圳东风汽车有限公司	同一母公司	应收票据	-	30.00		-	30.00	货款	经营性往来
	深圳联友科技发展有限公司	同一母公司	预付账款	117.21	158.78		275.99	-	货款	经营性往来

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	2012年期初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	武汉东风进出口有限公司	同一母公司	应收账款	-	36.86		34.80	2.06	货款	经营性往来
	武汉东风进出口有限公司	同一母公司	预付账款	-	2,713.70		2,478.52	235.17	货款	经营性往来
	武汉东浦信息技术有限公司	同一母公司	预付账款	-	130.50		130.50	-	货款	经营性往来
	襄阳达安汽车检测中心	同一母公司	预付账款	34.00	164.80		198.81	-	货款	经营性往来
	郑州风神物流有限公司	同一母公司	其他应收款	-	1,006.70		644.99	361.71	代扣代缴款	经营性往来
	东风汽车有限公司	母公司	其他应收款	31,403.00	134,214.37		153,892.08	11,725.29	代扣消费税	经营性往来
	东风汽车有限公司	母公司	应收票据	1,120.00	245.00		1,120.00	245.00	货款	经营性往来
	东风汽车有限公司	母公司	应收账款	13,995.44	109,251.51		122,289.22	957.73	货款	经营性往来
	东风汽车有限公司	母公司	预付账款	3,706.95	20,670.40		24,237.69	139.66	货款	经营性往来
	神龙汽车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	预付账款	91.92	17,168.36		17,260.28	-	货款	经营性往来
	中国东风汽车工业进出口有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收账款	-	18,780.01		13,336.89	5,443.12	货款	经营性往来
	东风汽车集团股份有限公司	东风汽车有限公司股东	应收票据	11.00	41.00		11.00	41.00	货款	经营性往来
	东风汽车集团股份有限公司	东风汽车有限公司股东	应收账款	-	461.87		284.89	176.99	货款	经营性往来
	东风杭州汽车有限公司	同属东风汽车有限公司	应收票据	89.78	-		89.78	-	货款	经营性往来
	东风杭州汽车有限公司	同属东风汽车有限公司	应收账款	663.52	-		-	663.52	货款	经营性往来
	东风云南汽车有限公司	同属东风汽车有限公司	其他应收款	44.25	-		1.40	42.85	往来款	经营性往来
	东风朝阳柴油机有限责任公司	同属东风汽车有限公司	应收账款	-	1.52		-	1.52	货款	经营性往来
	东风汽车有限公司	东风汽车集团股份有限公司第一大股东	应收账款	-	15,055.74		6,891.77	8,163.97	货款	经营性往来
	小计:			57,593.52	334,790.07	-	359,625.70	32,757.89		



其他关联资金往来	资金往来方名称	与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初往来资金余额	2012年度往来累计发生金额(不含利息)	2012年度往来资金的利息(如有)	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	郑州日产汽车有限公司	子公司	持有至到期的投资	20,000.00	-	652.36	20,000.00	-	委托贷款	非经营性占用
	常州东风汽车有限公司	子公司	持有至到期的投资	17,882.71	23,809.43	1,847.82	-	41,692.14	委托贷款	非经营性占用
	小计:			37,882.71	23,809.43	2,500.18	20,000.00	41,692.14		
其他关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				95,476.23	358,599.49	2,500.18	379,625.70	74,450.02		

法定代表人:

徐和平


主管会计工作负责人:

危俊


会计机构负责人:

李军
