

东风汽车股份有限公司

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 ZB10596 号

东风汽车股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

(2016 年度)

目 录

页 次

一、	控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-2
二、	控股股东及其他关联方占用资金情况表	1-4

关于对东风汽车股份有限公司 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 ZB10596 号

东风汽车股份有限公司董事会：

我们审计了后附的东风汽车股份有限公司（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。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，汇总表是东风汽车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东风汽车股份有限公司 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：



中国·上海

二〇一七年四月十三日



附件：东风汽车股份有限公司 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

编制单位：东风汽车股份有限公司金额单位：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										
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	东风德纳车桥有限公司	同一母公司	应收票据	27.00	51.00		27.00	51.00	货款	经营性往来
	东风井关农业机械有限公司	同属东风汽车公司	应收票据	21.20	161.80		21.20	161.80	货款	经营性往来
	东风模具冲压技术有限公司	同一母公司	应收票据		105.00		-	105.00	货款	经营性往来
	东风汽车集团股份有限公司	母公司的控股股东	应收票据	10.00	366.00		10.00	366.00	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	1,041.00	1,010.00		1,041.00	1,010.00	货款	经营性往来

东风汽车有限公司	母公司	应收票据	55.00	75.00	55.00	75.00	55.00	75.00	货款	经营性往来
东风商用车有限公司	同属东风汽车公司	应收票据	2,469.80	2,708.63	2,469.80	2,708.63	2,469.80	2,708.63	货款	经营性往来
东风实业有限公司	同一控制人的关联方	应收票据	255.00	386.13	255.00	386.13	255.00	386.13	货款	经营性往来
东风特种商用车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收票据	24,441.42	22,435.98	24,441.42	22,435.98	24,441.42	22,435.98	货款	经营性往来
东风小康汽车有限公司	同一控制人的关联方	应收票据	96.70	786.40	96.70	786.40	96.70	786.40	货款	经营性往来
东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	同一母公司	应收票据	-	155.00	-	155.00	-	155.00	货款	经营性往来
东风裕隆汽车有限公司	同属东风汽车公司	应收票据	-	39.00	-	39.00	-	39.00	货款	经营性往来
东风越野汽车有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收票据	50.00	60.00	50.00	60.00	50.00	60.00	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	1,664.05	3,013.47	1,664.05	3,013.47	1,664.05	3,013.47	货款	经营性往来
东风特汽（十堰）客车有限公司	同一母公司	应收票据	3,000.00	-	3,000.00	-	3,000.00	-	货款	经营性往来
东风悦达起亚汽车有限公司	同一控制人的关联方	应收票据	4.00	-	4.00	-	4.00	-	货款	经营性往来
东风汽车变速箱有限公司	同一母公司	应收票据	100.00	-	100.00	-	100.00	-	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	1,360.00	-	1,360.00	-	1,360.00	-	货款	经营性往来
东风电动汽车股份有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收账款	1,879.20	-	1,002.47	876.73	1,002.47	876.73	货款	经营性往来
东风井关农业机械有限公司	同属东风汽车公司	应收账款	-	51.81	31.57	20.24	31.57	20.24	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	-	8.11	4.22	8.11	4.22	货款	经营性往来
东风汽车财务有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收账款	122.51	31.57	151.48	2.60	151.48	2.60	货款	经营性往来
东风汽车公司	实际控制人	应收账款	15.99	960.00	975.99	-	975.99	-	货款	经营性往来
东风汽车集团股份有限公司	母公司的控股股东	应收账款	178.16	283.98	350.57	111.58	350.57	111.58	货款	经营性往来
东风汽车有限公司	母公司	应收账款	-	175.34	175.34	-	175.34	-	货款	经营性往来
东风裕隆商用汽车有限公司	同属东风汽车公司	应收账款	663.52	21.43	21.43	663.52	21.43	663.52	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	0.25			0.16	0.09	货款	经营性往来
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	同属东风汽车集团股份有限公司	预付账款		526.50			526.50	货款	经营性往来
东风汽车有限公司	母公司	预付账款	3,924.83	60.00		3,616.43	368.40	货款	经营性往来
东风日产汽车销售有限公司	同一母公司	预付账款	190.93			190.93	0.00	货款	经营性往来
东风商用车有限公司	同属东风汽车公司	预付账款	111.96	2,236.36		1,900.25	448.07	货款	经营性往来
日产贸易有限公司	郑州日产股东的关联方	预付账款	250.63	80.89			331.52	货款	经营性往来
日产自动车株式会社	郑州日产的股东	预付账款	-	5,448.60			5,448.60	货款	经营性往来
深圳联友科技有限公司	同一母公司	预付账款		365.40			365.40	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	1.34	5.97			7.31	货款	经营性往来
泰国日产汽车有限公司	郑州日产股东的关联方	预付账款	243.41			215.84	27.57	货款	经营性往来
东风裕隆汽车销售有限公司	同属东风汽车公司	预付账款	293.62	4,143.05		3,593.15	843.52	货款	经营性往来
武汉东风汽车进出口有限公司	同一母公司	预付账款		257.38		29.38	228.00	货款	经营性往来
武汉东风设计研究院有限公司	同一控制人的关联方	预付账款		10.60			10.60	货款	经营性往来
东风汽车车轮随州有限公司	同一母公司	预付账款	0.15			0.15	-	通信费	经营性往来
东风通信技术有限公司	同属东风汽车公司	预付账款	1.00			1.00	-	货款	经营性往来
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			65,930.42	119,929.47		75,433.06	110,426.85		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



湖北东风电视文化传媒有限公司	同一母公司	应收账款	16.00	16.00		32.00	-	货款	经营性往来
上海弗列加滤清器有限公司	同一母公司	应收账款	0.01	0.08		0.09	0.00	货款	经营性往来
深圳东风汽车有限公司	同一母公司	应收账款	321.34	5,034.36		2,965.01	2,390.70	货款	经营性往来
武汉东风汽车进出口有限公司	同一母公司	应收账款	1,716.69	10,026.84		9,455.48	2,288.05	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	5,623.20	14,091.55		7,385.08	12,329.67	货款	经营性往来
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收账款		44,050.68		964.98	43,085.70	货款	经营性往来
东风精密铸造有限公司	同一母公司	应收账款	0.04	-		0.04	-	货款	经营性往来
东风专用汽车底盘(湖北)有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	应收账款	5.15	-		5.15	-	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	应收账款	19.30	-		19.30	-	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	-		0.04	-	货款	经营性往来
东风小康汽车有限公司	同一控制人的关联方	应收账款	-	-		-	-	货款	经营性往来
广州日产通商贸易有限公司	郑州日产股东的关联方	应收账款	49.76	-		49.76	-	货款	经营性往来
日产(中国)投资有限公司	郑州日产股东的关联方	应收账款	-	-		-	-	货款	经营性往来
日产国际贸易(上海)有限公司	郑州日产股东的关联方	应收账款	638.90	-		638.90	-	货款	经营性往来
东风(十堰)特种车身有限公司	同一母公司	其他应收款		2.73		-	2.73	往来款	经营性往来
东风商用车有限公司	同属东风汽车公司	其他应收款	0.50	1.50		1.50	0.50	往来款	经营性往来
东风云南汽车有限公司	同属东风汽车公司	其他应收款	42.85	-		-	42.85	往来款	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	50.00	-		50.00	-	往来款	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	14,955.33	-		7,000.00	7,955.33	往来款	经营性往来
东风汽车财务有限公司	同属东风汽车集团股份有限公司	其他应收款	6.00	-		6.00	-	往来款	经营性往来
东风通信技术有限公司	同一母公司	其他应收款	0.31	-		0.31	-	往来款	经营性往来
东风德纳车桥有限公司	同一母公司	预付账款	-	22.88		-	22.88	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		670.56			670.56	货款	经营性往来