

关于对东风电子科技股份有限公司
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[2015]第 310247 号

立
(
文

关于对东风电子科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明

目 录	页 次
一、 专项审计说明	1-2
二、 附件	
东风电子科技股份有限公司 2014 年度非经 营性资金占用及其他关联资金往来情况汇 总表	1-2
三、 事务所执业资质证明	



关于对东风电子科技股份有限公司 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[2015]第 310247 号

东风电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东风电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2014 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 2014 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。

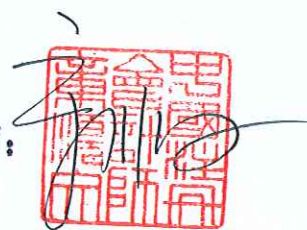
四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是东风电子科技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电子科技股份有限公司 2014 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。

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：



中国·上海

二〇一五年三月二十五日

东风电子科技股份有限公司2014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：东风电子科技股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2014年期初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额（不含利息）	2014年度往来资金的利息（如有）	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
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
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	2014年期初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额（不含利息）	2014年度往来资金的利息（如有）	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	常州东风汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	903,000.88	360,319.04		1,263,319.92	-	销售货物	经营性往来
	东风（武汉）汽车零部件销售服务有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	958,469.61	3,029,164.67		3,100,805.04	886,829.24	销售货物	经营性往来
	东风康明斯发动机有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	11,022,891.64	63,683,892.28		66,309,468.71	8,397,315.21	销售货物	经营性往来
	东风汽车泵业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,730,238.77	2,992,386.42		4,247,025.06	475,600.13	销售货物	经营性往来
	东风汽车传动轴有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	870,841.04	1,984,079.62		1,879,406.00	975,514.66	销售货物	经营性往来
	东风汽车电气有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		193,722.75		52,357.50	141,365.25	销售货物	经营性往来
	东风汽车股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	34,818,349.67	96,887,193.79		104,104,631.17	27,600,912.29	销售货物	经营性往来
	东风汽车紧固件有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		44,793.94			44,793.94	销售货物	经营性往来
	东风汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	40,670,527.47	646,945,559.48		514,245,492.99	173,370,593.96	销售货物	经营性往来
	东风轻型发动机有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	250,986.71	1,545,968.27		1,325,825.73	471,129.25	销售货物	经营性往来
	东风襄阳旅行车有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		5,219,074.20		3,847,551.12	1,371,523.08	销售货物	经营性往来
	东风襄阳物流工贸有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	893,436.89	11,172,798.57		7,704,671.38	4,361,564.08	销售货物	经营性往来
	东风襄阳专用汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	172,186.53			77,312.85	94,873.68	销售货物	经营性往来
	郑州日产汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	5,833,733.67	26,216,322.24		24,235,919.45	7,814,136.46	销售货物	经营性往来
	东风日产汽车销售有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		22,255.70		4,530.00	17,725.70	采购货物	经营性往来
	东风（武汉）汽车零部件销售服务有限公司	同受最终控制方控制	预付款项		3,036,235.24		3,021,978.26	14,256.98	采购货物	经营性往来
	东风汽车有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	3,374.21	495,568.86		13,963.51	484,979.56	采购货物	经营性往来
	东风轻型发动机有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	3,753.36				3,753.36	采购货物	经营性往来
	东风日产汽车销售有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	2,500,000.00	34,188,946.04		32,942,599.27	3,746,346.77	采购货物	经营性往来
	东风轻型商用车营销有限公司	同受最终控制方控制	预付款项		201,410,002.26		196,156,708.87	5,253,293.39	采购货物	经营性往来
	深圳联友科技有限公司	同受最终控制方控制	预付款项		38,000.00			38,000.00	采购货物	经营性往来
	郑州日产汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	2,851,109.97	28,231,271.85		25,889,848.03	5,192,533.79	销售货物	经营性往来
	东风康明斯发动机有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	15,483,738.64	38,714,511.69		46,581,608.85	7,616,641.48	销售货物	经营性往来
	东风汽车股份有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	2,626,400.00	49,485,285.64		48,187,485.64	3,924,200.00	销售货物	经营性往来
	东风汽车零部件（集团）有限公司	同受最终控制方控制	应收票据		1,150,000.00			1,150,000.00	销售货物	经营性往来
	东风襄阳旅行车有限公司	同受最终控制方控制	应收票据		278,834.08			278,834.08	销售货物	经营性往来

东风电子科技股份有限公司2014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：东风电子科技股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2014年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额（不含利息）	2014年度占用资金的利息（如有）	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	东风汽车有限公司	同受最终控制方控制	应收票据		200,000.00			200,000.00	销售货物	经营性往来
	东风汽车传动轴有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	1,120,000.00			1,120,000.00		销售货物	经营性往来
	东风汽车泵业有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	2,900,000.00	3,250,000.00		5,650,000.00	500,000.00	销售货物	经营性往来
	东风轻型发动机有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	60,000.00	650,000.00		620,000.00	90,000.00	销售货物	经营性往来
	东风汽车悬架弹簧有限公司	同受最终控制方控制	应收票据		6,330,000.00			6,330,000.00	销售货物	经营性往来
	小计			125,673,039.06	1,227,756,186.63	-	1,092,582,509.35	260,846,716.34		
	东风汽车电子有限公司		应收票据	2,000,000.00	92,757,955.31		84,311,955.31	10,446,000.00	资金调拨	非经营性往来
	上海东仪汽车贸易有限公司		应收票据	200,000.00			200,000.00		资金调拨	非经营性往来
	东风汽车电子有限公司		其他应收款	40,670,067.60	162,796,117.61		163,143,946.35	40,322,238.86	资金调拨	非经营性往来
	上海东仪汽车贸易有限公司		其他应收款	73,899,668.15	226,575,109.27		242,770,953.11	57,703,824.31	资金调拨	非经营性往来
	东风（十堰）有色铸件有限公司		其他应收款	120,185,331.37	310,750,320.08		318,820,916.01	112,114,735.44	资金调拨	非经营性往来
	上海风神汽车销售有限公司		其他应收款		3,992,000.00		24,324.00	3,967,676.00	资金调拨	非经营性往来
	小计			236,955,067.12	796,871,502.27	-	809,272,094.78	224,554,474.61		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	合营企业	其他应收款		21,619,185.72			21,619,185.72		非经营性往来
	小计			-	21,619,185.72	-	-	21,619,185.72		
总计				362,628,106.18	2,046,246,874.62	-	1,901,854,604.13	507,020,376.67		

法定代表人：高木林

主管会计工作负责人：周志

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____

高木林



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

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51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



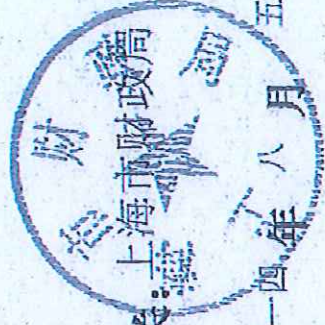
2014年04月09日

事合缝

证书序号: NO. 017271

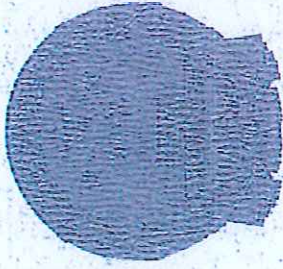
说明

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》。



发证机关: 上海市财政局
二〇一〇年八月五日

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)

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 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪出批文 沪财会[2010]82 号)

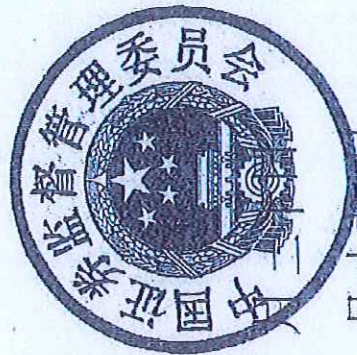
批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续领日期: 2010 年 12 月 31 日)

证书序号:000124

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(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: 七

证书有效期至: 二〇一五年七月十九日