

## 关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2009]第 0995 号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司董事会:

我们接受委托,在审计了哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“东安动力”)2008年12月31日的资产负债表,2008年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是东安动力管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

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汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计东安动力2008年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解东安动力2008年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供东安动力2008年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·北京

2009年4月8日

附表

上市公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2008年期初占用资金余额	2008年度累计占用发生金额（不含利息）	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生额	2008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										
前大股东及其附属企业										
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	2008年期初占用资金余额	2008年度累计占用发生金额（不含利息）	2008年度占用资金的利息	2008年度偿还累计发生额	2008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	哈飞汽车股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,199,608,418.16	1,209,620,094.99		1,461,782,664.57	947,445,848.58	贷款	经营性占用
	合肥昌河汽车有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	257,645,161.30	257,006,560.00		327,343,784.58	187,307,936.72	贷款	经营性占用
	江西昌河铃木汽车有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	64,902.35	45,947,609.66		43,921,610.04	2,090,901.97	贷款	经营性占用
	哈飞汽车股份有限公司	同一实际控制人	应收票据	107,000,000.00	933,390,105.55		975,416,275.60	64,973,829.95	贷款	经营性占用
	合肥昌河汽车有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	20,000,000.00	327,343,784.58		346,593,784.58	750,000.00	贷款	经营性占用
	江西昌河铃木汽车有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	4,025,000.00	43,504,585.00		38,293,585.00	9,236,000.00	贷款	经营性占用
	哈尔滨东安机电制造有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	272,457.47	19,736.94		292,194.41		贷款	经营性占用
小 计				1,588,615,939.28	2,816,832,476.72		3,193,643,898.78	1,211,804,517.22		
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	联营企业	应收账款	1,983,365.05	265,294,787.07		267,244,747.70	33,404.42	贷款	经营性占用
小 计				1,983,365.05	265,294,787.07		267,244,747.70	33,404.42		
总 计				1,590,599,304.33	3,082,127,263.79		3,460,888,646.48	1,211,837,921.64		

注释：关联方江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司已改制为合肥昌河汽车有限责任公司

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：