

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

大信京核字〔2008〕第 0115 号

中国嘉陵工业股份有限公司（集团）全体股东：

我们接受委托，对中国嘉陵工业股份有限公司（集团）（以下简称“贵公司”）2007 年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会证监发〔2003〕56 号《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》（以下简称“《通知》”）的相关规定，对报告期内控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况进行专项审核。提供占用资金相关资料并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们的责任是根据上述《通知》的相关规定，对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行审核并出具专项说明。在审核过程中，我们实施了包括了解、询问及检查有关书面证据等我们认为必要的审核程序。

现将贵公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况报告如下：

资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	2007 年年初占用资金余额	2007 年度占用累计发生金额	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年期末占用资金余额	占用原因	占用性质	相对应的会计报表科目
嘉陵工业有限公司	中国南方工业集团公司下属企业	-794,484.71	794,484.71	-	-	货款	经营	应收账款
		7,563.68	-	7,563.68	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-1,957.45	1,957.45	-	-	货款	经营	应付账款
		-3,975.13	-	-	-3,975.13	零星往来	非经营	其他应付款
西南兵器工业公司	中国南方工业集团公司下属企业	28,016.04	27,992.50	62,802.50	-6,793.96	货款	经营	应收账款
		-97,315.40	144,293.89	109,782.74	-62,804.25	货款	经营	应付账款
		-48,170.40	56,142.96	21,796.56	-13,824.00	零星往来	非经营	其他应付款
重庆嘉陵特种装备有限公司	中国南方工业集团公司下属企业	3,188,190.78	31,336,166.36	29,175,997.10	5,348,360.04	货款	经营	应收账款
		1,830.60	18,961.61	20,792.21	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-188,905.30	7,026,354.56	8,715,992.14	-1,878,542.88	货款	经营	应付账款
		-44,338,771.56	181,715,672.92	158,920,935.19	-21,544,033.83	借款、零星往来	非经营	其他应付款
建设工业（集团）公司	中国南方工业集团公司下属企业	-	217,202.50	217,202.50	-	货款	经营	应收账款
重庆建设销售有限责任公司	建设工业（集团）公司下属企业	43,762.07	8,553.11	-	52,315.18	货款	经营	应收账款
重庆嘉陵园林绿化有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	2,277.42	55,735.80	58,470.15	-456.93	货款	经营	应收账款
		240.00	1,904.49	2,144.49	-	零星往来	非经营	其他应收款
重庆嘉陵贝斯特通用机械有限公司	嘉陵工业有限公司下属企业	208,908.53	8,108,098.18	7,687,058.18	629,948.53	货款	经营	应收账款
		-	143,588.77	143,588.77	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-299,081.57	5,963,199.84	5,800,404.99	-136,286.72	货款	经营	应付账款
		-1,992.59	37,888.00	35,895.41	-	零星往来	非经营	其他应付款
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	-	133,210.92	126,202.92	7,008.00	货款	经营	应收账款
		-67,985.11	4,757,620.23	4,731,742.41	-42,107.29	货款	经营	应付账款

		-23,360.50	-	-	-23,360.50	零星往来	非经营	其他应付款
重庆嘉茂物业有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	52,082.21	1,063,853.71	1,030,456.98	85,478.94	货款	经营	应收账款
		3,000.00	79,159.75	82,159.75	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-1,763,842.56	60,040,271.58	68,248,706.19	-9,972,277.17	借款、零星往来	非经营	其他应付款
重庆天凯机电实业有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	23,423,875.82	511,276,517.92	515,035,467.15	19,664,926.59	货款	经营	应收账款
		-3,274.23	744,517.53	743,467.47	-2,224.17	零星往来	非经营	其他应收款
		6,706,063.41	228,167,433.37	227,806,700.07	7,066,796.71	货款	经营	应付账款
		-94,500.00	-	-	-94,500.00	零星往来	非经营	其他应付款
成都嘉陵兴光工业科技有限责任公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	-28,752.52	-	-	-28,752.52	货款	经营	应付账款
重庆中天物业管理有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	399,581.23	6,857,156.33	6,400,969.93	855,767.63	租金	经营	应收账款
		-40,853.86	-	-	-40,853.86	零星往来	非经营	其他应付款
重庆皇嘉大酒店有限公司	嘉陵工业有限公司下属企业	7,054,296.47	2,475,668.99	204,053.15	9,325,912.31	租金	经营	应收账款
		-	58,784.76	58,784.76	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-490.00	15,733.00	58,975.51	-43,732.51	零星往来	非经营	其他应付款
海南嘉泰摩托车有限公司	子公司	-150,000.00	-	-	-150,000.00	货款	经营	应收账款
		-2,356.58	-	-	-2,356.58	货款	经营	应付账款
		-15,314.88	-	-	-15,314.88	零星往来	非经营	其他应付款
布原拉嘉陵萨克帝摩托车有限责任公司	子公司	102,835,031.39	31,465,397.67	62,307,197.74	71,993,231.32	货款	经营	应收账款
		-379.50	-	-	-379.50	零星往来	非经营	其他应收款
重庆科瑞实业有限责任公司	参股子公司	245,039.99	90,311,670.38	90,382,996.89	173,713.48	货款	经营	应收账款
		-	1,776,915.79	1,776,915.79	-	零星往来	非经营	其他应收款
		577,432.60	245,074,214.66	243,863,614.56	1,788,032.70	货款	经营	应付账款
		-	2,731.00	2,731.00	-	零星往来	非经营	其他应付款
重庆九方铸造有限责任公司	参股子公司	317,681.05	67,907,853.00	67,999,654.88	225,879.17	货款	经营	应收账款
		-	1,395,925.95	1,395,925.95	-	零星往来	非经营	其他应收款
		17,352,751.52	146,511,322.40	148,432,076.43	15,431,997.49	货款	经营	应付账款
重庆大江摩托车有限公司	参股子公司	-6,090,000.00	-970,000.00	30,000.00	-7,090,000.00	货款	经营	应收账款
重庆三木嘉益机电有限公司	参股子公司	-135,784.23	9,139,866.80	9,874,899.32	-870,816.75	货款	经营	应收账款
		-	3,430.12	3,430.12	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-9,387,575.80	83,002,321.52	77,703,356.18	-4,088,610.46	货款	经营	应付账款
		-570,952.20	570,952.20	-	-	零星往来	非经营	其他应付款
重庆金仑机械制造有限公司	参股子公司	-499,004.00	9,752,299.64	9,253,295.64	-	货款	经营	应收账款
		-349,123.78	9,271,429.64	9,166,743.95	-244,438.09	货款	经营	应付账款
广东嘉陵摩托车有限公司	参股子公司	2,264,236.98	57,917,124.54	53,529,349.86	6,652,011.66	货款	经营	应收账款
		-4,677.18	3,000,000.00	3,013,608.00	-18,285.18	零星往来	非经营	其他应收款
		-1,361,929.06	63,243,367.20	63,712,560.39	-1,831,122.25	货款	经营	应付账款
河南嘉陵嘉鹏三轮摩托车工业有限公司	子公司	-	1,159,114.56	658,081.56	501,033.00	货款	经营	应收账款
		-100,000.00	100,000.00	-	-	零星往来	非经营	其他应付款
嘉陵-本田发动机制造有限公司	参股子公司	2,333,969.20	31,982,596.81	29,487,591.65	4,828,974.37	货款	经营	应收账款
		393,780.00	586,872.00	901,061.74	79,590.26	零星往来	非经营	其他应收款
		27.88	112,601.74	2,592,693.15	-2,480,063.53	货款	经营	应付账款
		-	300.00	300.00	-	零星往来	非经营	其他应付款
宜昌嘉不商贸有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	4,785,842.93	60,538,208.00	59,359,269.53	5,964,781.40	货款	经营	应收账款
		-43,992.00	44,419,327.30	44,375,335.30	-	货款	经营	应付账款
重庆方舟光学仪器有限公司	子公司	900,296.97	882,419.04	881,289.72	901,426.29	货款	经营	应收账款
重庆陵盾建筑安装工程有限公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	-4,531.86	1,532.73	1,532.73	-4,531.86	货款	经营	应收账款
重庆沙坪坝区陵宏印刷厂	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	-	65,288.82	65,288.82	-	货款	经营	应收账款
		-	5,893.34	5,893.34	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-100,513.58	2,455,735.50	2,401,454.53	-46,232.61	货款	经营	应付账款
		-41,014.13	376,120.17	365,337.03	-30,230.99	零星往来	非经营	其他应付款

重庆康达涂料有限公司	参股子公司	-235.02	-	-	-235.02	货款	经营	应付账款
重庆双讯通信有限责任公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业	-	136,614.45	136,614.45	-	货款	经营	应收账款
		-	6,632.27	6,632.27	-	零星往来	非经营	其他应收款
		-588.00	196,316.22	200,387.84	-4,659.62	零星往来	非经营	其他应付款
重庆嘉陵嘉鹏工业有限公司	参股单位		28,539,060.71	28,288,836.27	250,224.44	货款	经营	应收账款
			73,760,403.98	73,760,403.98	-	货款	经营	应付账款
重庆益瑞商贸有限责任公司	重庆嘉陵特种装备有限公司下属企业		73,747,989.86	73,747,989.86	-	货款	经营	应收账款
			62,716,947.37	62,716,947.37		货款	经营	应付账款

我们认为，截止 2007 年 12 月 31 日，贵公司除与上述关联方发生应收债权外，我们未发现贵公司存在《通知》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金的事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

本专项说明仅作为贵公司向中国证监会呈报 2007 年度控股股东及其他关联方占用资金情况之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

2008 年 3 月 20 日