

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2013〕1571 号

万向钱潮股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了万向钱潮股份有限公司（以下简称万向钱潮公司）2012 年度财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的万向钱潮公司管理层编制的 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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供万向钱潮公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为万向钱潮公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解万向钱潮公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对万向钱潮公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，万向钱潮公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了万向钱潮公司 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：程志刚

中国·杭州 中国注册会计师：吕安吉

二〇一三年三月二十八日

附表：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2012年度

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：人民币万元

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	2012年度占用资金的利息	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										
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	2012年度占用资金的利息	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	万向财务有限公司	控股股东的子公司	银行存款	66,463.11	5,746,276.90	1,295.71	5,773,540.21	40,495.51	存贷款	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款	5,122.00	29,821.21		31,556.31	3,386.90	销售货物	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款		24,291.72		22,669.67	1,622.05	采购货物	经营性往来
	万向进出口有限公司	控股股东的子公司	预付账款[注]	9,848.19	8,774.15		11,364.42	7,257.92	代理进口设备	经营性往来
	万向资源有限公司	控股股东的子公司	预付账款	40.51	2,298.29		2,255.60	83.20	采购货物	经营性往来
	浙江普通服务市场有限公司	控股股东的子公司	应收账款	21.78	2,207.31		2,223.39	5.70	销售货物	经营性往来
	浙江万向太阳能有限公司	控股股东的子公司	应收账款		1,291.24		835.04	456.20	销售设备	经营性往来
	浙江万向太阳能有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		14.85		14.85		水电、食堂服务	经营性往来
	万向电动汽车有限公司	控股股东的子公司	应收账款	106.54	332.66		434.88	4.32	销售设备	经营性往来
	万向电动汽车有限公司	控股股东的子公司	应收账款		45.04		45.04		销售货物	经营性往来
	浙江万向亿能动力电池有限公司	同受控股股东控制的公司	应收账款		117.60		117.60		销售货物	经营性往来
	浙江万向亿能动力电池有限公司	同受控股股东控制的公司	其他应收款		35.40		35.40		水电、食堂服务	经营性往来
	Wangxiang America Corporation	同受控股股东控制的公司	应收账款		5,470.46		5,470.46		销售货物	经营性往来

[注]：预付设备款期末余额在在建工程列报。

(续上表)

其它关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2012年初 占用资金余额	2012年度占用 累计发生金额	2012年度占用 资金的利息	2012年度偿还累 计发生金额	2012年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其 附属企业	合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	间接控股子公司	其他应收款		2.40		2.40		代垫费用	非经营性往来
	湖北钱潮汽车零部件有限公司	控股子公司	其他应收款	111.93	703.60		814.93	0.60	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	淮南钱潮轴承有限公司	间接控股子公司	其他应收款		2.92		2.92		代垫费用	非经营性往来
	湖北钱潮精密件有限公司	控股子公司	其他应收款		197.30		46.88	150.42	代垫费用	非经营性往来
	钱潮轴承有限公司	控股子公司	其他应收款		22.44		22.44		代垫费用	非经营性往来
	浙江万向精工有限公司	控股子公司	其他应收款		90.72		90.72		代垫费用	非经营性往来
	万向江苏精工有限公司	间接控股子公司	其他应收款		2.61		2.61		代垫费用	非经营性往来
	哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	控股子公司	其他应收款	34.43	147.72		107.68	74.47	代垫费用	非经营性往来
	江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	控股子公司	其他应收款	2.49	23.34		23.16	2.67	代垫费用	非经营性往来
	浙江钱潮精锻有限公司	控股子公司	其他应收款		4,193.75		4,173.14	20.61	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	江苏钱潮轴承有限公司	间接控股子公司	其他应收款		4.14		4.14		代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮传动轴有限公司	控股子公司	其他应收款		43.18		43.18		代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	控股子公司	其他应收款	8.36	12.04		20.40		代垫费用	非经营性往来
	浙江万向系统有限公司	控股子公司	其他应收款	31.45	293.92		325.37		代垫费用	非经营性往来
	许昌万向钱潮远东有限公司	控股子公司	其他应收款		12.68		12.68		代垫费用	非经营性往来
	河南万向系统制动器有限公司	间接控股子公司	其他应收款	1.87	402.96		20.74	384.09	代垫费用	非经营性往来
	武汉万向汽车制动器有限公司	间接控股子公司	其他应收款		98.25		98.25		代垫费用	非经营性往来
	策山万向舍勒精密万向节有限公司	控股子公司	其他应收款		205.44		205.44		代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	控股子公司	其他应收款	10.00	10,261.07		6,017.08	4,253.99	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	万向钱潮重庆汽车零部件有限公司	控股子公司	其他应收款	150.00	0.46		0.15	150.31	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	浙江大鼎贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		8.75		8.75		代垫费用	非经营性往来
	宁波钱潮汽车配件有限公司	控股子公司	其他应收款		207.67		207.67		代垫费用	非经营性往来
	江苏森威精锻有限公司	控股子公司	其他应收款		1.05		1.05		代垫费用	非经营性往来
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	-	-	-	81,952.66	5,837,915.24	1,295.71	5,862,814.65	58,348.96		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

