

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[2018]第 ZI10086 号

立信
(特
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 2017 年度非经 营性资金占用及其他关联资金往来情况汇 总表	1-3
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[2018]第 ZI10086 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”）2017 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 2017 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 2017 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：朱莉

中国·上海

二〇一八年三月二十九日

东风电子科技股份有限公司2017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联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	78,927.02	106,705.70		130,954.25	54,678.47	销售货物	经营性往来
	东风富士汤姆森调温器有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	85,910.76			85,910.76	-	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	10,357,865.36	44,011,790.08		43,237,071.46	11,132,583.98	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	548,203.31	2,110,719.19		1,312,793.75	1,346,128.75	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	230,222.95	9,075.52		239,298.47	-	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	2,035,199.46	2,560,767.17		2,810,000.00	1,785,966.63	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	16,209,416.39	135,561,884.49		115,516,011.84	36,255,289.04	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
	东风汽车零部件(集团)有限公司	本公司母公司	应收账款		1,607,342.10		985,375.30	621,966.80	销售货物	经营性往来
	东风汽车有限公司	最终控制方	应收账款	190,107,071.70	1,111,520,997.51		1,114,234,216.16	187,393,853.05	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	395,722.33	2,050,730.95		1,746,391.28	700,062.00	销售货物	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	应收账款	242,399.63			242,399.63		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	53,947.93	830,418.71		884,366.64	-	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	1,069,210.59	1,965,939.34		2,344,057.26	691,092.67	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	16,848.00	248,531.40		236,808.00	28,571.40	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	80,417.30			80,417.30	-	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	1,381,216.64	43,031,518.53		22,707,165.86	21,705,569.31	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	预付账款	123,268.45			123,268.45		采购货物	经营性往来
	东风贝洱热系统有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		134,362.10		134,362.10		采购货物	经营性往来
	东风富士汤姆森调温器有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		20,595.96		20,595.96		采购货物	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	预付账款	675.48			675.48		采购货物	经营性往来

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	2017年年初 往来资金余额	2017年度往来累计 发生金额（不含利息）	2017年度往来资金 的利息（如有）	2017年度偿还 累计发生金额	2017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	东风汽车零部件（集团）有限公司	母公司	预付账款		35,100.00		35,100.00	-	采购货物	经营性往来
	东风汽车有限公司	最终控制方	预付账款	1,042,834.53	5,891,148.26		6,107,301.03	826,681.76	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	预付账款	-				-	采购货物	经营性往来
	东风轻型商用车销售有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	1,046,456.17			1,046,456.17		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	预付账款	2,611,442.05	231,956,028.20		233,953,052.54	614,417.71	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	预付账款	181,937.90			30,000.00	151,937.90	采购货物	经营性往来
	东风（武汉）汽车零部件销售有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	30,257.56	375,090.72		363,090.72	42,257.56	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	2,122,879.98	37,824,933.31		36,776,870.24	3,170,963.05	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	230,000.00	730,000.00		250,000.00	730,000.00	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	80,000.00	319,298.47		399,298.47		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	3,456,111.22	37,255,813.41		36,913,273.44	3,798,651.19	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	应收票据	9,380,000.00	253,930,000.00		263,300,000.00	-	票据拆分	非经营性往来
	东风汽车零部件（集团）有限公司	本公司母公司	应收票据	-	575,322,825.99		575,142,825.99	180,000.00	票据拆分	非经营性往来
	东风轻型发动机有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	172,000.18	1,378,950.04		1,537,064.19	13,886.03	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	-	1,608,245.78		1,413,858.94	194,386.84	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	应收票据	322,730.42	12,722,983.43		5,613,417.12	7,432,296.73	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	应收票据	130,000.00	1,910,000.00		1,089,712.00	820,288.00	销售货物	经营性往来
	东风轻型商用车销售有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款				130,000.00		应收返利	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	其他应收款	705,783.84	1,493,012.00		2,033,416.14	165,379.70	押金、保养套餐	经营性往来
	东风启辰汽车销售有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		323,162.48		92,959.48	230,203.00	押金、保养套餐	经营性往来
	深圳市车之旅传媒广告有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	12,600.00				12,600.00	设备押金	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	小计			244,586,351.09	2,508,837,990.84	-	2,473,299,836.42	280,144,505.51		
	东风汽车电子有限公司	本公司子公司	其他应收款	-	861,600.00		861,600.00	-	资金调拨	非经营性往来
	东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	本公司子公司	其他应收款	-	3,652,227.18		3,652,227.18	-	管理服务费、土地 租赁费	非经营性往来
	上海东仪汽车贸易有限公司	本公司子公司	其他应收款	85,386,402.34	3,714,308.50			89,100,710.84	资金调拨	非经营性往来
	东风（十堰）有色铸件有限公司	本公司孙公司	其他应收款	114,613,133.90	100,182,882.84		117,805,634.56	96,990,382.18	资金调拨	非经营性往来
	上海东风汽车实业有限公司	本公司孙公司	其他应收款	-	101,500.00		101,500.00	-	资金调拨	非经营性往来
	东风延锋汽车饰件系统有限公司	本公司子公司	其他应收款	-	2,000,000.00		2,000,000.00	-	管理服务费	经营性往来
	上海东浦汽车饰件系统有限公司	本公司子公司	其他应收款		5,000,000.00		5,000,000.00	-	资金调拨	非经营性往来
	东风汽车电子有限公司	本公司子公司	应收票据	570,000.00	820,813.24		570,000.00	820,813.24	资金调拨	非经营性往来
	东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司	本公司子公司	应收票据	-	231,430,000.00		231,430,000.00	-	资金调拨	非经营性往来
	东风（十堰）有色铸件有限公司	本公司孙公司	应收票据	-	108,050,147.36		96,386,825.99	11,663,321.37	票据拆分	非经营性往来
	东风（十堰）商用车制动（十堰）有限公司	本公司子公司	应收票据	-	248,190,000.00		248,190,000.00	-	票据拆分	非经营性往来
	小计			200,569,536.24	704,003,479.12	-	705,997,787.73	198,575,227.63		

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	2017年年初 往来资金余额	2017年度往来累计 发生金额（不含利息）	2017年度往来资金 的利息（如有）	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	本公司联营企业	应收账款		28,270,387.67		28,270,387.67		销售货物	经营性往来
	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	本公司合营企业	应收账款	21,877,908.27	92,007,332.24		89,653,698.09	24,231,542.42	销售货物	经营性往来
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	本公司联营企业	应收账款	148,048.68	738,170.37		382,850.38	503,368.67	销售货物	经营性往来
	广州东风安道拓座椅有限公司	本公司联营企业	其他应收款		500,000.00		500,000.00	-	管理服务	经营性往来
	东风安通林（武汉）顶饰系统有限公司	本公司联营企业	其他应收款	675,000.00	2,119,174.00		1,866,674.00	927,500.00	管理服务	经营性往来
	东风河西（大连）汽车饰件系统有限公司	本公司合营企业	其他应收款	10,287,960.11	3,279,935.82		12,669,563.95	898,331.98	销售货物、管理服 务费	经营性往来
	东风河西（武汉）顶饰系统有限公司	本公司合营企业子公司	其他应收款	17,500.00	1,761,561.02		1,779,061.02	-	资金调拨	非经营性往来
	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	本公司联营企业	其他应收款		10,171,805.45		9,212,311.76	959,493.69	管理技术服务费	经营性往来
	上海东风康斯博格莫尔控制系统有限公司	本公司联营企业	其他应收款		450,000.00		450,000.00	-	管理服务	经营性往来
	上海伟世通汽车电子系统有限公司	本公司联营企业	其他应收款		1,643,000.00		1,643,000.00	-	管理服务	经营性往来
总计	东科克诺尔商用车制动技术有限公司	本公司联营企业	应收票据	2,250,000.00	13,060,065.14		10,610,065.14	4,700,000.00	租金、技术服务费	经营性往来
	小计			35,256,417.06	154,001,431.71	-	157,037,612.01	32,220,236.76		
				480,412,304.39	3,366,862,901.67	-	3,336,335,236.16	510,939,969.90		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

黄登

孙明



姓名 周俊祥
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-12-20
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110102651220241
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440400050017
No. of Certificate

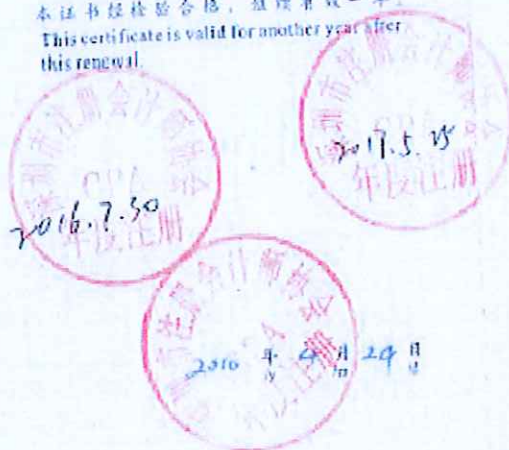
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 07 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

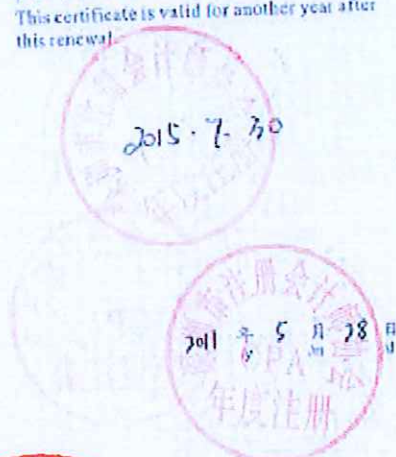
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天财立信会计师事务所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 31 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11





姓 名 朱莉

Full name _____

性 别 女

Sex _____

出生日期 1986-05-29

Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普

通合伙)深圳分所

Working unit _____

身份证号码 420104198605294327

Identity card No. _____



证书编号: 110101504875
No. of Certificate

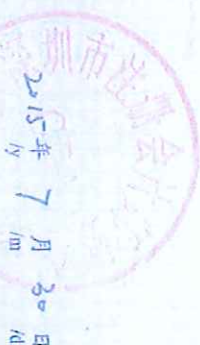
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 10 月 22 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

年度检验登记



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

朱莉110101504875
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天永国际会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年9月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月29日





营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61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

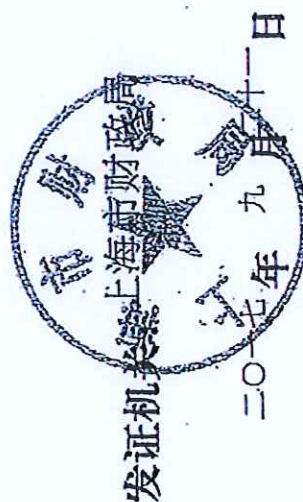
2017 年 08 月 31 日



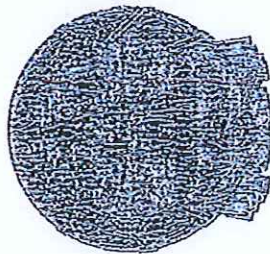
证书序号: NO. 025730

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》。



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(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: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

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

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

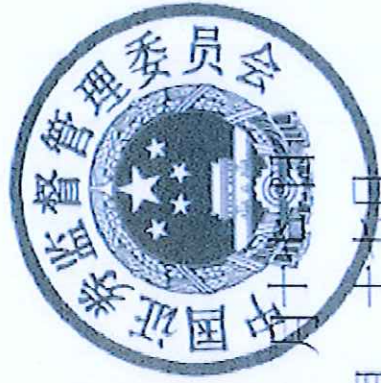
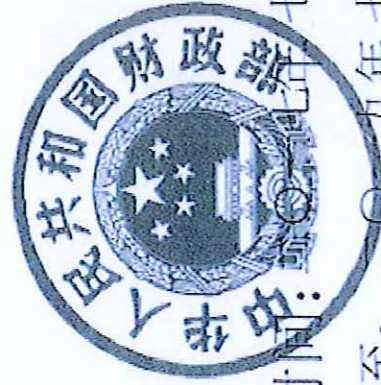
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，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: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日