



通讯地址: 北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
5-11F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588

传真 (Fax): +86(10)88091199

关于贵州贵航汽车零部件股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2014]第 01670012 号

贵州贵航汽车零部件股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了贵州贵航汽车零部件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下简称“贵集团”)2013年12月31日合并及公司的资产负债表,2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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贵集团2013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。

为了更好地理解贵集团 2013 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。

本审核报告仅供贵州贵航汽车零部件股份有限公司 2013 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘贵彬

中国·北京

中国注册会计师：李萌

二〇一四年四月十八日

上市公司 2013 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：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

金额单位：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	期初占用资 金余额	报告期占用累 计发生金额(不 含利息)	报告期占用 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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										
其它关联资金 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	期初往来资 金余额	报告期往来累 计发生金额(不 含利息)	报告期往来 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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	中国航空工业集团公司所 属公司	同受最终控制方中 航集团控制的公司	应收账款	9,473.54	20,412.06		14,674.89	15,210.71	销售	经营性 往来
	中国航空工业集团公司所 属公司	同受最终控制方中 航集团控制的公司	应收票据	1,903.03	4,521.51		4,287.29	2,137.25	销售	经营性 往来
	中国航空工业集团公司所 属公司	同受最终控制方中 航集团控制的公司	预付账款	0.21			0.21	-	采购	经营性 往来
	中国贵州航空工业(集团) 有限责任公司所属公司	同受控股母公司贵 航集团控制的公司	应收账款	3,530.10	4,065.54		3,714.73	3,880.91	销售	经营性 往来
	中国贵州航空工业(集团) 有限责任公司所属公司	同受控股母公司贵 航集团控制的公司	应收票据	808.25	2,498.10		1,974.42	1,331.93	销售	经营性 往来
	中国贵州航空工业(集团) 有限责任公司所属公司	同受控股母公司贵 航集团控制的公司	预付账款	60.37	26.74		60.37	26.74	采购	经营性 往来
	中国贵州航空工业(集团) 有限责任公司所属公司	同受控股母公司贵 航集团控制的公司	其他应收款		27.38			27.38	仓储 费	经营性 往来
小 计	—	—	—	15,775.50	31,551.33	-	24,711.91	22,614.92	—	—
上市公司的子 公司及其附属	贵州华昌汽车电器有限公 司	子公司	其他应收款	13.83			13.83		借款	非经营 性往来

企业	贵州红阳机械(集团)公司	子公司	其他应收款	2,758.08	1,250.00	57.94	1,200.00	2,808.08	借款	非经营性往来
	贵州橡六申一橡胶有限公司	子公司	其他应收款	1,020.00	1,422.83	73.09	1,042.95	1,399.88	借款	非经营性往来
	贵州华阳电工有限公司	子公司	其他应收款	6,348.80	2,114.47	85.60	1,400.00	7,063.27	借款	非经营性往来
	贵州贵航输送带有限公司	子公司	其他应收款	200.00	1,849.17	56.96	200.00	1,849.17	借款	非经营性往来
小计	—	—	—	10,340.71	6,636.47	273.59	3,856.78	13,120.40	—	—
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	上海贵航能环冷却工程有限公司	本公司参股公司	其他应收款	560.79	2.59		182.13	381.25		非经营性往来
	上海事达铝制品有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款	345.02				345.02		非经营性往来
	上海永红汽车电气有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款	159.28				159.28		非经营性往来
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款		44.41		43.77	0.64		非经营性往来
	三井-华阳汽车配件有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款		69.40		69.40	-		非经营性往来
	贵州万铠盛电机有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款		314.72		104.25	210.47		非经营性往来
小计	—	—	—	1,065.09	431.12	-	399.55	1,096.66	—	—
总计	—	—	—	27,181.30	38,618.92	273.59	28,968.24	36,831.98	—	—

法定代表人：张晓军

主管会计工作的负责人：殷雪灵

会计机构负责人：孙冬云

