



通讯地址：中国北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

5-11F, West Tower, China Overseas Property Plaza Xi Binhe Road, YongDingMen Dongcheng District, Beijing, China

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): (010) 88095588

传真 (Fax): (010) 88091190

关于长春一东离合器股份有限公司 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[2015]14010009 号

长春一东离合器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了长春一东离合器股份有限公司（以下简称“长春一东公司”）2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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股东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 2014 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、完整的审核证据是长春一东离合器股份有限公司管理层的责任，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长春一东离合器股份有限公司 2014 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。

为了更好地理解长春一东离合器股份有限公司 2014 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。



本审核报告仅供长春一东离合器股份有限公司 2014 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



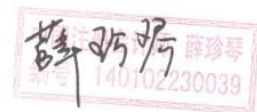
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月二十七日

附表

上市公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：长春东亿合器股份有限公司	非经营性资金占用	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									
资金占用方名称	资金占用方名称	资金占用方名称	资金占用方名称	资金占用方名称	资金占用方名称	资金占用方名称	资金往来方名称									
229,969,132.49	229,969,132.49	229,969,132.49	229,969,132.49	229,969,132.49	229,969,132.49	229,969,132.49	往来方与上市公司的关联关系									
占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	占用与上市公司除关联关系	上市公司核算的会计科目									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	期初往来资金余额									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	报告期末往来累计发生额(不含利息)									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	报告期末往来资金余额(如有)									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	报告期末偿还累计发生额									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	期末往来资金余额									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	往来形成原因									
非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	非经营性占用	往来性质									
							重汽德马工业集团有限公司	受同一实际控制人控制	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期末往来累计发生额(不含利息)	报告期末往来资金余额(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
							重汽德马工业集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	2.23	14.57	-	-	16.80	货款	经营性往来
							重汽德马工业集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	11.41	15.80	-	9.69	17.52	货款	经营性往来
							江雁机电集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	4.66	5.76	-	5.00	5.42	货款	经营性往来
							北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	13.29	35.08	-	29.00	19.37	货款	经营性往来
							包头北方重型汽车有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	371.92	315.60	-	293.43	394.09	货款	经营性往来
							包头北方重型汽车有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	355.58	66.17	-	295.57	126.18	货款	经营性往来
							内蒙古第一机械集团有限公司	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-	907.60	-	264.38	643.22	货款	经营性往来
							内蒙古北方重型汽车股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-2.25	2.70	-	0.45	-	货款	经营性往来
							重汽北奔变速器制造有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	3.21	-	-	-	3.21	货款	经营性往来
							吉林市江机机械股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-19.84	26.56	-	6.72	-	设备款	经营性往来

	吉林东光集团有限公司	控股股东	其他会计科目	-813.93	327.20	-	296.59	-783.32	水电费、设备 租赁款	经营性往来
	吉林大华机械制造 有限公司	受同一控股股东 控制的企业	应收账款	38.13	-	-	5.20	32.93	货款	经营性往来
	山东鹏翔汽车有限 公司	受同一控股股东 控制的企业	应收账款	17.63	7.73	-	20.00	5.36	货款	经营性往来
	吉林东光精密机械 厂	受同一控股股东 控制的企业	其他会计科目	-18.88	7.00	-	1.45	-13.33	加工费	经营性往来
	吉林东光奥威汽车 制动系统有限公司	受同一控股股东 控制的企业	其他会计科目	-69.35	310.36	-	317.44	-76.43	加工费	经营性往来
小计				-106.19	2,042.13	-	1,544.92	391.02		
上市公司的子公 司及其附属企业										
小计					-	-	-			
关联自然人										
小计					-	-	-			
其他关联方及其 附属企业										
小计					-	-	-			
总计				-106.19	2,042.13	-	1,544.92	391.02		

法定代表人：李琅

主管会计工作的负责人：李东毅

会计机构负责人：王世平