

关于扬州亚星客车股份有限公司
2012年度控股股东非经营性资金占用及其他
关联方资金往来情况的专项说明
鲁正信专字（2013）第1022号



山东正源和信有限责任会计师事务所

二〇一三年四月十三日

关于扬州亚星客车股份有限公司

2012 年度控股股东非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

鲁正信专字（2013）第 1022 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车公司）2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2013 年 4 月 13 日出具了鲁正信[2013]第 1009 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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 号文）的有关规定，亚星客车公司编制了后附的《2012 年度控股股东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）。如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是亚星客车公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与亚星客车公司的有关会计资料以及经审计后的财务报表相关内容进行了核对，在所有重要方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解亚星客车公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出



具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：扬州亚星客车股份有限公司 2012 年度控股股东非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

山东正源和信有限责任会计师事务所



中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2013 年 4 月 13 日



扬州亚星客车股份有限公司

2012年度控股股东非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

货币单位：人民币元

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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年度偿还累计发生金额	2012年12月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东及附属企业	潍柴（扬州）亚星汽车有限公司	母公司							
	小计								
	扬州亚星商用车有限公司	同一母公司	应付账款、应付票据	-5,681,838.11	53,815,641.10	87,471,405.55	-39,337,602.56	采购商品	经营性
	扬州亚星商用车有限公司	同一母公司	其他应付款	-309,331.02	1,571,362.99	1,697,499.99	-435,468.02	资产租赁	经营性
	小计			-5,991,169.13	55,387,004.09	89,168,905.54	-39,773,070.58		
总计			-5,991,169.13	55,387,004.09	89,168,905.54	-39,773,070.58			
其他关联方	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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年度偿还累计发生金额	2012年12月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	江苏亚星汽车集团有限公司	同一董事长	预付账款	284,924.50		284,924.50		资产租赁	经营性
	江苏亚星汽车集团有限公司	同一董事长	其他应付款		1,409,441.67	1,433,508.50	-24,066.83	资产租赁、代发工资	经营性
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	同一实际控制人	应付账款、应付票据	-2,077,639.32	3,275,518.62	1,238,544.68	-40,665.38	采购商品	经营性
	潍柴动力股份有限公司	同一实际控制人	应付账款、应付票据	-25,485,922.67	41,943,636.73	75,935,466.73	-59,477,752.67	采购商品	经营性
	潍柴动力股份有限公司	同一实际控制人	预收账款	-679,200.00	499,400.00	499,400.00	-679,200.00	销售商品	经营性
	陕西法士特齿轮有限责任公司	同一实际控制人	应付账款、应付票据	-558,233.34	1,015,230.86	1,665,258.96	-1,208,261.44	采购商品	经营性
	陕西汉德车桥有限公司	同一实际控制人	应付账款、应付票据	-1,253,470.08	1,441,509.24	3,602,818.13	-3,414,778.97	采购商品	经营性
	山东潍柴进出口有限公司	同一实际控制人	应付票据			422,100.00	-422,100.00	采购商品	经营性
	山东重工集团财务有限公司	同一实际控制人	短期借款		-53,200,000.00		-53,200,000.00	流动资金借款	经营性
	总计			-29,769,540.91	-3,615,262.88	85,082,021.50	-118,466,825.29		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

山玺印

沈明

樊煊

此表已审，详见审计报告
山东注册会计师协会