

关于扬州亚星客车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说明

目 录	页 码
一、关于扬州亚星客车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说明	1-2
二、扬州亚星客车股份有限公司 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	3



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年四月十二日

# 关于扬州亚星客车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说明

和信专字(2014)第 000048 号

扬州亚星客车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则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”）2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2014 年 4 月 12 日出具了和信审字（2014）第 000055 号（标准无保留意见）审计报告。

根据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）文的要求，亚星客车公司编制了本专项说明后附的 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（以下简称“汇总表”）。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是亚星客车公司管理层的责任，我们对汇总表所载资料与亚星客车公司 2013 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对亚星客车公司实施 2013 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解亚星客车公司 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露亚星客车公司 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：亚星客车公司 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



(此页无正文)

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南



中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
370600010603

中国注册会计师：


  
中国注册会计师  
370100010661

2014年4月12日

# 扬州亚星客车股份有限公司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

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司核算的会计科目	2013年年初占用资金余额	2013年度占用资金发生额(不含利息)	2013年度往来资金发生额(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013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									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	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来资金发生额(不含利息)	2013年度往来资金发生额(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013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	潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	其他应付款	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		合作研发	经营性往来
	扬州盛达特种车有限公司	其他应付款	47,520.00	47,520.00		47,520.00		销售商品	经营性往来
	扬州亚星商用车有限公司	应付账款	-250.00	140,500.00		141,500.00	-1,250.00	采购商品	经营性往来
	扬州亚星商用车有限公司	其他应付款	-435,468.02	7,985,316.80		8,674,317.61	-1,124,468.83	租赁费、转供水电	经营性往来
	扬州亚星商用车有限公司	其他应付款、应付票据	-39,337,602.56	90,421,174.03		85,478,449.71	-34,394,878.24	采购商品	经营性往来
	山东潍柴进出口有限公司	应付票据	-422,100.00	422,100.00				采购商品	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	银行存款	345,779.95	937,547,516.64	989,859.00	846,654,905.65	92,228,249.94	存款	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	短期借款	-52,300,000.00	72,464,728.02	-7,164,728.02	228,184,500.00	-215,184,500.00	借款	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	长期借款		4,262,257.50	-4,262,257.50	83,000,000.00	-83,000,000.00	借款	经营性往来
	陕西法士特齿轮有限责任公司	应付账款、应付票据	-1,208,261.44	1,190,092.66		4,692,540.02	-4,710,708.80	采购商品	经营性往来
	陕西汉德车桥有限公司	应付账款、应付票据	-3,414,778.97	5,137,157.99		9,723,727.76	-8,001,348.74	采购商品	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	应付账款、应付票据	-59,477,752.67	84,355,229.92		93,007,696.26	-68,130,219.01	采购商品	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	应收账款、预收账款	-679,200.00	1,636,800.00		1,636,800.00	-679,200.00	销售商品	经营性往来
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	应付账款、应付票据	-40,665.38	218,000.00		1,471,241.02	-1,293,906.40	采购商品	经营性往来
	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	应付账款		1,308,600.00		1,308,620.00	-20.00	采购商品	经营性往来
	株洲齿轮有限责任公司	应付账款				4,273.50	-4,273.50	采购商品	经营性往来
上市公司	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	应收账款、预收账款		163,230.36		134,309.35	28,921.01	销售商品	经营性往来
	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	应付账款、预付账款		14,133,181.98		14,904,767.46	-771,585.48	采购商品	经营性往来
	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD	应收账款		122,462,387.77		101,526,233.71	20,936,154.06	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD	其他应付款		88,303.34		104,289.98	-15,986.64	应付保险索赔款	经营性往来
	丰泰(厦门)集团有限公司	其他应付款		69,640,047.71	-316,975.27	81,666,191.48	-12,343,119.04	借款	经营性往来
	江苏亚星汽车集团有限公司	其他应付款	-24,066.83	1,060,909.20		99,910,133.08	-98,873,290.71	拆迁补偿、租赁费等	经营性往来
总计			-156,994,365.92	1,444,685,053.92	-10,754,101.79	1,692,272,016.59	-415,335,430.38		

公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

注：2013年度往来累计发生金额包括合并日子公司并入的；BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD应收账款20,759,265.52元。2013年度偿还累计发生金额包括合并日子公司并入的BUS&COACH INTERNATIONAL PTY LTD其他应付款24,299.36元；丰泰(厦门)集团有限公司其他应付款81,666,191.48元；陕西汉德车桥股份有限公司应付账款4,600,000元、潍柴动力股份有限公司预付账款98,300,000元。合并日上市公司与子公司厦门丰泰国际新能源汽车有限公司的往来：预付账款8,675,054.52元在2013年度往来累计发生金额中列示，预收账款1,179,324.59元在2013年度偿还累计发生金额中列示。