

關於對濰柴動力股份有限公司與控股股東及其他關聯方資金往來 及對外擔保情況的專項說明

魯正信專字(2008)3008-1號

濰柴動力股份有限公司董事會：

我們接受委託，在審計了濰柴動力股份有限公司（以下簡稱「濰柴動力公司」）2007年12月31日的資產負債表和合併資產負債表，2007年度的利潤表和合併利潤表、股東權益變動表和合併股東權益變動表、現金流量表和合併現金流量表以及財務報表附註的基礎上，對後附的《上市公司2007年度控股股東及其他關聯方資金佔用情況匯總表》及《上市公司2007年度對外擔保情況匯總表》（以下簡稱「匯總表」）進行了專項審核。按照中國證券監督管理委員會、國務院國有資產監督管理委員會印發的《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》（證監發[2003]56號）的規定，編製和披露匯總表、提供真實、合法、完整的審核證據是濰柴動力公司管理層的責任，我們的責任是在實施審核工作的基礎上對匯總表發表專項審核意見。

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審核工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計畫和實施審核工作以對匯總表是否不存在重大錯報獲取合理保證。在審核過程中，我們實施了包括檢查會計記錄、重新計算相關項目金額等我們認為必要的程式。

我們相信，我們的審核工作為發表審核意見提供了合理的基礎。我們認為，後附匯總表所載資料與我們審計濰柴動力公司2007年度財務報表時所複核的會計資料和經審計的財務報表的相關內容，在所有重大方面沒有發現不一致。

為了更好地理解濰柴動力公司2007年度關聯方佔用上市公司資金情況和上市公司對外擔保情況，後附匯總表應當與已審的財務報表一併閱讀。

山東正源和信有限責任會計師事務所

中國·濟南

中國註冊會計師：花建平

中國註冊會計師：秦艷平

二零零八年四月二十九日

2007年度公司控股股東及其他關聯方資金佔用情況匯總表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：萬元 幣種：人民幣

資金 佔用方類別	資金佔用方名稱	佔用方與 上市公司的 關聯關係	上市公司 核算的 會計科目	2007年 期初佔用 資金餘額	2007年度 佔用累計 發生金額 (不含佔用 資金利息)	2007年度 佔用資金 的利息	2007年度 償還累計 發生金額	2007年 期末佔用 資金餘額	佔用形成 原因	佔用性質
控股股東、 實質控制人 及其他 附屬企業	濰柴控股集團 有限公司	控股股東	其他應收款		167.18			167.18	銷售貨物	經營性佔用
	山東巨力股份 有限公司	控股股東 附屬企業	應收賬款		9,138.09		9,138.09	0	銷售貨物	經營性佔用
	山東濰柴進出口 有限公司	控股股東 附屬企業	應收賬款		7,142		76 6,919.70	223.06	銷售貨物	經營性佔用
	濰坊濰柴培新氣體 發動機有限公司	控股股東 附屬企業	應收賬款		1,713.40		1,713.40		銷售貨物	經營性佔用
	濰坊濰柴道依茨 柴油機有限公司	控股股東 附屬企業	應收賬款	12.15	105.25		109.05	8.35	銷售貨物	經營性佔用
小計				12.15	18,266.68		17,880.24	398.59		
上市公司 的子公司及 其附屬企業	株洲火炬建築工程 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	71.16	9.33			80.49	往來款	非經營性佔用
	株洲湘火炬機械製造 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	6,888.96	1,017.63			7,906.59	往來款	非經營性佔用
	株洲齒輪 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	2,000.00			2,000.00	0.00	往來款	非經營性佔用
	大連鴻源機械製造 有限公司	控股子公司	其他應收款	1,462.11	0.00		0.00	1,462.11	往來款	非經營性佔用
	新疆機械設備進出口 有限公司	控股子公司	其他應收款	1,056.56	0.00		0.00	1,056.56	往來款	非經營性佔用
	株洲湘火炬汽車密封 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	1,132.76	9.98		0.00	1,142.74	往來款	非經營性佔用
	株洲湘火炬火花塞 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	9,227.35	31.57		0.00	9,258.92	往來款	非經營性佔用
	株洲湘火炬汽車燈具 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	1,503.13	5.76		0.00	1,508.89	往來款	非經營性佔用
	株洲湘火炬汽車電器 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	4,667.90	107.71		0.00	4,775.61	往來款	非經營性佔用
	株洲火炬房地產開發 有限責任公司	控股子公司	其他應收款	359.72	2.35		0.00	362.07	往來款	非經營性佔用
	萊州魯源汽配 有限公司	控股子公司	其他應收款	1,000.00	359.62		0.00	1,359.62	往來款	非經營性佔用
	上海同岳汽車租賃 有限公司	控股子公司	其他應收款	2,603.99			983.44	1,620.55	往來款	非經營性佔用
	陝西重型汽車 有限公司	控股子公司	應收帳款	0	297,312.77		294,841.84	2,470.93	往來款	經營性佔用
小計				31,973.64	298,856.71		297,825.28	33,005.07		

公司法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

說明：上市公司的子公司及其附屬企業期初餘額為原湘火炬各子公司應付原湘火炬金額，濰柴動力合併湘火炬後轉入濰柴動力。

2007年度公司對外擔保情況匯總表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況（不包括對控股子公司的擔保）						
擔保對象	發生日期	擔保金額	擔保類型	擔保期限	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
伊斯蘭國際信託投資公司	2004年1月1日	6,107.00	抵押擔保	二年	否	否
報告期內擔保發生額合計						
報告期末擔保餘額合計				6,107.00		
公司對控股子公司的擔保情況						
報告期內對控股子公司擔保發生額合計				0		
報告期末對控股子公司擔保餘額合計				39,733.00		
公司擔保總額情況（包括對控股子公司的擔保）						
擔保總額				45,840.00		
擔保總額佔公司淨資產的比例 (%)				7.18		
其中：						
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額				0.00		
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保金額				0.00		
擔保總額超過淨資產50%部分的金額				0.00		
上述三項擔保金額合計				0.00		

公司法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

說明：截止2007年12月31日，公司對外擔保總額為人民幣45,840萬元，佔公司2007年經審計後合併淨資產的7.18%。對外擔保均為公司合併湘火炬汽車集團有限公司後，相應承接原湘火炬公司的對外擔保事項。2007年度公司無新增對外擔保額。