

# 关于对潍柴动力股份有限公司与控股股东及其他关联方资金往来 及对外担保情况的专项说明

鲁正信专字（2008）3008-1 号

**潍柴动力股份有限公司董事会：**

我们接受委托，在审计了潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力公司”）2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》及《上市公司 2007 年度对外担保情况汇总表》（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、完整的审核证据是潍柴动力公司管理层的责任，我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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潍柴动力公司 2007 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。

为了更好地理解潍柴动力公司 2007 年度关联方占用上市公司资金情况和上市公司对外担保情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师： 花建平

中国注册会计师： 秦艳平

中国·济南

二〇〇八年四月二十九日

## 2007 年度公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：万元      币种：人民币

| 资金占用类别            | 资金占用方           | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2007 年年初占用资金余额 | 2007 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息） | 2007 年度占用资金的利息 | 2007 年度偿还累计发生金额 | 2007 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|-------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|--------|
|                   | 名称              |             |             |                |                           |                |                 |                |        |        |
| 控股股东、实际控制人及其他附属企业 | 潍柴控股集团有限公司      | 控股股东        | 其他应收款       |                | 167.18                    |                |                 | 167.18         | 销售货物   | 经营性占用  |
|                   | 山东巨力股份有限公司      | 控股股东附属企业    | 应收账款        |                | 9,138.09                  |                | 9,138.09        | 0              | 销售货物   | 经营性占用  |
|                   | 山东潍柴进出口有限公司     | 控股股东附属企业    | 应收账款        |                | 7,142.76                  |                | 6,919.70        | 223.06         | 销售货物   | 经营性占用  |
|                   | 潍坊潍柴培新气体发动机有限公司 | 控股股东附属企业    | 应收账款        |                | 1,713.40                  |                | 1,713.40        |                | 销售货物   | 经营性占用  |
|                   | 潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司  | 控股股东附属企业    | 应收账款        | 12.15          | 105.25                    |                | 109.05          | 8.35           | 销售货物   | 经营性占用  |
| 小计                |                 |             |             | 12.15          | 18,266.68                 |                | 17,880.24       | 398.59         |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 株洲火炬建筑工程有限责任公司  | 控股子公司       | 其他应收款       | 71.16          | 9.33                      |                |                 | 80.49          | 往来款    | 非经营性占用 |
|                   | 株洲湘火炬机械制造有限公司   | 控股子公司       | 其他应收款       | 6,888.96       | 1,017.63                  |                |                 | 7,906.59       | 往来款    | 非经营性占用 |

|                 |       |       |           |            |  |            |           |     |        |
|-----------------|-------|-------|-----------|------------|--|------------|-----------|-----|--------|
| 株洲齿轮有限责任公司      | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,000.00  |            |  | 2,000.00   | 0.00      | 往来款 | 非经营性占用 |
| 大连鸿源机械制造有限公司    | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,462.11  | 0.00       |  | 0.00       | 1,462.11  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 新疆机械设备进出口有限公司   | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,056.56  | 0.00       |  | 0.00       | 1,056.56  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 株洲湘火炬汽车密封有限公司   | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,132.76  | 9.98       |  | 0.00       | 1,142.74  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 株洲湘火炬火花塞有限责任公司  | 控股子公司 | 其他应收款 | 9,227.35  | 31.57      |  | 0.00       | 9,258.92  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,503.13  | 5.76       |  | 0.00       | 1,508.89  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 株洲湘火炬汽车电器有限公司   | 控股子公司 | 其他应收款 | 4,667.90  | 107.71     |  | 0.00       | 4,775.61  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 株洲火炬房地产开发有限公司   | 控股子公司 | 其他应收款 | 359.72    | 2.35       |  | 0.00       | 362.07    | 往来款 | 非经营性占用 |
| 莱州鲁源汽配有限公司      | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,000.00  | 359.62     |  | 0.00       | 1,359.62  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 上海同岳汽车租赁有限公司    | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,603.99  |            |  | 983.44     | 1,620.55  | 往来款 | 非经营性占用 |
| 陕西重型汽车有限公司      | 控股子公司 | 应收帐款  | 0         | 297,312.77 |  | 294,841.84 | 2,470.93  | 往来款 | 经营性占用  |
| 小计              |       |       | 31,973.64 | 298,856.71 |  | 297,825.28 | 33,005.07 |     |        |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

说明：上市公司的子公司及其附属企业 期初余额为原湘火炬各子公司应付原湘火炬金额，潍柴动力合并湘火炬后转入潍柴动力。

## 2007 年度公司对外担保情况汇总表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：万元

币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）            |                |          |      |           |        |          |
|-----------------------------------|----------------|----------|------|-----------|--------|----------|
| 担保对象                              | 发生日期           | 担保金额     | 担保类型 | 担保期限      | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 伊斯兰国际信托投资公司                       | 2004 年 1 月 1 日 | 6,107.00 | 抵押担保 | 二年        | 否      | 否        |
| 报告期内担保发生额合计                       |                |          |      |           |        |          |
| 报告期末担保余额合计                        |                |          |      | 6,107.00  |        |          |
| 公司对控股子公司的担保情况                     |                |          |      |           |        |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计                 |                |          |      | 0         |        |          |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                  |                |          |      | 39,733.00 |        |          |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）             |                |          |      |           |        |          |
| 担保总额                              |                |          |      | 45,840.00 |        |          |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                  |                |          |      | 7.18      |        |          |
| 其中：                               |                |          |      |           |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额             |                |          |      | 0.00      |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 |                |          |      | 0.00      |        |          |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额               |                |          |      | 0.00      |        |          |
| 上述三项担保金额合计                        |                |          |      | 0.00      |        |          |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

说明：截止 2007 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为人民币 45,840 万元，占公司 2007 年经审计后合并净资产的 7.18%。对外担保均为公司合并湘火炬汽车集团有限公司后，相应承接原湘火炬公司的对外担保事项。2007 年度公司无新增对外担保额。