

潍柴动力股份有限公司 2008 年度
控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明
鲁正信专字(2009)第 3008 号

山东正源和信有限责任会计师事务所
SHANDONG ZHENGYUANHOSON CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国·济南

关于潍柴动力股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明

鲁正信专字(2009)第 3008 号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力公司”）2008 年度财务报表并出具了鲁正信审字（2009）第 3008 号审计报告，在此基础上对潍柴动力公司对外披露的《潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表》进行了审核。

潍柴动力公司管理层的责任是按照证监发[2003]56 号《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》执行并编制 2008 年 12 月 31 日《潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表》，提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料。我们的责任是对潍柴动力公司是否按照上述通知披露了关联方资金占用情况进行专项审核，并出具审核说明。

我们的审核是依据中国注册会计师执业准则进行的。在审核过程中，我们结合了潍柴动力公司的实际情况，实施了包括询问、查阅资料、抽查会计记录、重新计算等必要的程序。

经过审核，我们没有发现《潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表》所载资料与我们审计的潍柴动力公司 2008 年度财务报告所依据的财务资料和经审计的财务报告的相关内容在所有重大方面的一致之处。

本专项说明仅供了解潍柴动力公司控股股东及其他关联方占用资金情况使用。为更好地理解潍柴动力的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附《潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表》应当与已审计的财务报表一并阅读。

附送：潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表

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

二〇〇九年四月二十七日

潍柴动力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况明细表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

资金占用方类别	资金占用方	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	8.62	-	175.80	-	销售货物	经营性占用
	潍柴控股集团有限公司	控股股东	应收账款	-	5,666.70	-	5,666.70	-	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	-	13,187.42	-	10,706.71	2,480.70	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	223.06	13,465.45	-	13,551.61	136.90	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	预付账款	-	54.26	-	54.26	-	采购货物	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	8.35	2,858.70	-	2,589.31	277.74	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	预付账款		14,610.11		14,558.03	52.08	采购货物	经营性占用
小计				398.58	49,851.25	-	47,302.42	2,947.41		
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	80.49	-		-	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	7,906.59	-		6,955.12	951.47	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	-	7,372.35		7,372.35	-	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	-		-	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	32.30		-	1,088.86	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,142.74			1,142.00	0.74	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	9,258.92	341.08		9,600.00	-	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	1,508.89	115.22		-	1,624.11	往来款	非经营性占用
	株洲湘火炬汽车电器有限	控股子公司	其他应收款	4,775.61				4,775.61	往来款	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008 年期初 占用资金余额	2008 年度占 用累计发生 金额（不含占 用资金利息）	2008 年 度占用 资金的 利息	2008 年度偿 还累计发生 金额	2008 年期末 占用资金余 额	占用形成 原因	占用性质
	贵公司									
	株洲火炬房地产开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	362.07	-		362.00	0.07	往来款	非经营性占用
	潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	合营公司	应收帐款		2,011.13		1,507.51	503.62	销售货物	经营性占用
	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	控股子公司	其他应收款		155,458.06		97,536.46	57,921.60	往来款	经营性占用
	陕西重型汽车有限公司	控股子公司	应收帐款	2,470.93	344,937.65		331,781.63	15,626.95	销售货物	经营性占用
小计				30,024.91	510,267.79	0.00	456,257.07	84,035.63		
合计				30,423.49	560,119.04	0.00	503,559.49	86,983.04		

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张达良

会计机构负责人：吴洪伟