

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(2019)第 000167 号

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、亚星客车公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关 联方资金往来情况汇总表	3-4



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十四日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 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

报告文号： 和信专字（2019）第000167号

客户名称： 扬州亚星客车股份有限公司

报告时间： 2019-04-24

签字注册会计师： 刘守堂 （CPA：370600010003）

李桂凤 （CPA：370100010025）



0105312019042006123498

报告文号：和信专字（2019）第000167号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666288

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦
7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepvfw.cn>（防伪报备栏目）查询

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(2019)第 000167 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”）2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 24 日出具了和信审字(2019)第 000342 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2019 年 4 月 24 日



亚星客车公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司

单位：万元

币种：人民币

非经营性资金占用	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	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	
前大股东及其附属企业										
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	
总计		-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	山东重工集团财务有限公司	同一实际控制人	货币资金	15,607.20	524,927.97	236.26	510,887.16	29,884.27	存款	经营性往来
	扬州盛达特种车有限公司	同一母公司	应收账款	20.49				20.49	销售商品	经营性往来
	山东潍柴进出口有限公司	同一实际控制人	应收账款	29.45	320.55		350.00		销售底盘、客车	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.40	780.21		780.21	3.40	销售客车	经营性往来
	潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		8.50			8.50	销售配件	经营性往来
	潍柴西港新能源动力有限公司	同一实际控制人	预付账款	0.05				0.05	销售商品	经营性往来
	扬州盛达特种车有限公司	同一母公司	其他应收款	289.47	649.57		833.18	105.85	销售动能、劳务、租赁费	经营性往来
	山重融资租赁有限公司	同一实际控制人	其他应收款	125.78	11.06			136.84	保证金	经营性往来
	潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	同一母公司	其他应收款		363.50		320.00	43.50	水电气费，加工费	经营性往来

亚星客车公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：扬州亚星客车股份有限公司



其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来资金利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	同一母公司	其他应收款	-	37.88			37.88	水费电费	经营性往来
	母公司	其他应收款	-	5.99			5.99	销售水电费、服务费	经营性往来
	同一实际控制人	其他应收款		1,067.40		1,067.40		劳务	经营性往来
	同一实际控制人	其他应收款		54.69		54.69		劳务	经营性往来
	同一实际控制人	其他应收款		68.44		68.44		劳务	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	同一实际控制人	其他应收款		206.86		206.86		劳务	经营性往来
	同一实际控制人	其他应收款		91.95		91.95		劳务	经营性往来
	最终控制人	其他应收款		12.85		12.85		北京长途汽车项目委托代理服务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	子公司少数股东的母公司	应收账款		10,664.93		10,664.93		销售商品	经营性往来
	子公司少数股东	应收账款		330.24		199.63	130.61	销售商品	经营性往来
	子公司少数股东的母公司	其他应收款	18.48	83.58		37.77	64.29	代垫运费	经营性往来
总计	--	--	16,094.32	539,686.17	236.26	525,575.07	30,441.67	--	

法定代表人：

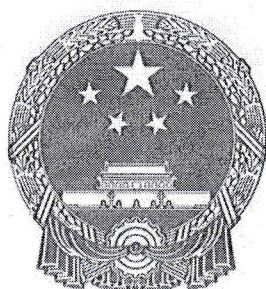


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



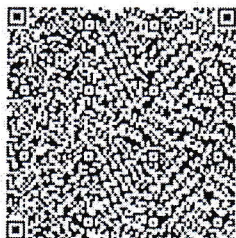


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

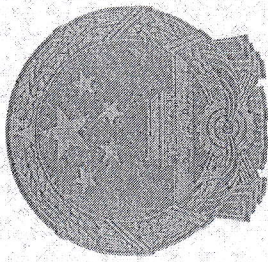
名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

<http://sdxy.gov.cn>





会计师事务所 执业证书

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称:

主任会计师: 王晖

办公场所:

济南市历下区文化东路59号
益业大厦7层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

37010001

注册资本(出资额):

1155万元

批准设立文号:

鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期:

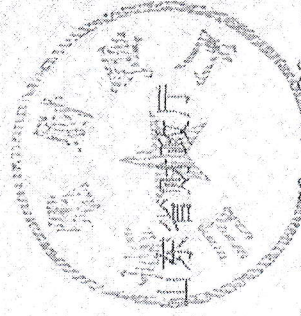
2000-07-29



说明

证书序号: NO. 026705

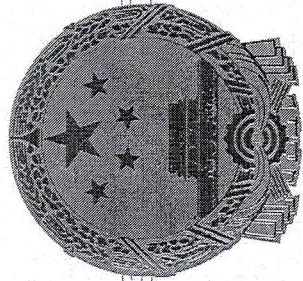
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制

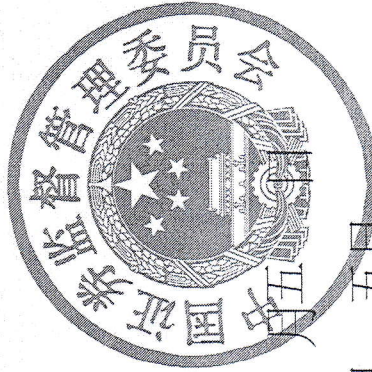
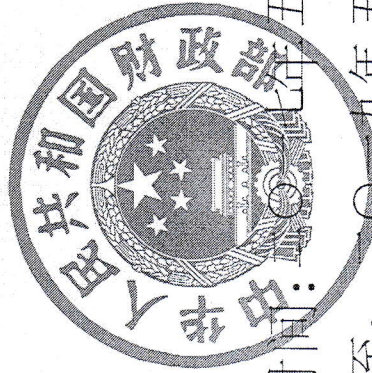


证书序号: 000484

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

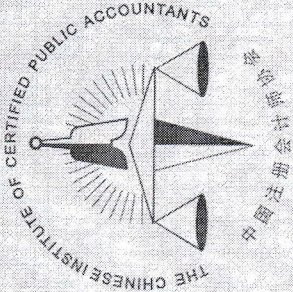
首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇九年五月五日

证书有效期至: 二〇〇九年五月五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	刘守蒙
性别	男
出生日期	1983-12-07
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)潍坊分所
身份证号码	370702631207133



证书编号: 370600010003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of

发证日期: 1983 年 03 月 05 日
Date of Issuance

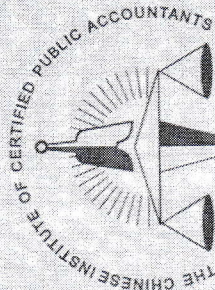


年度检验登记 注册会计师
Annual Renewal Registration 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 03月 01日



姓名	李桂凤
性别	女
出生日期	1974-11-14
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)潍坊分所
身份证号	370702197411141024



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010024
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 08 日
Date of Issuance



2017年03月10日
年 月 日