

关于济南柴油机股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金占用情况的专项说明

审计单位：中天运会计师事务所有限公司

联系电话：010-88393680

传真电话：010-88395200

关于济南柴油机股份有限公司

2013 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中天运【2014】普字第 90075 号

济南柴油机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济南柴油机股份有限公司合并财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2013 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据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《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）的要求，济南柴油机股份有限公司编制了后附的上市公司 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（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是济南柴油机股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计济南柴油机股份有限公司 2013 年度合并财务报表所复核的会计资料和经审计的合并财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对济南柴油机股份有限公司实施 2013 年度合并财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解济南柴油机股份有限公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审合并财务报表一并阅读。

本专项说明仅供济南柴油机股份有限公司向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

中天运会计师事务所有限公司

中国·北京

二〇一四年三月五日

中国注册会计师：朱晓崑

中国注册会计师：冯 山

上市公司 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

上市公司名称：济南柴油机股份有限公司

单位：万元

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	2013 年期初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额（不含利息）	2013 年度占用资金的利息（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	中国石油集团济柴动力总厂	控股股东								非经营性资金
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	2013 年期初往来资金余额	2013 年度往来累计发生金额（不含利息）	2013 年度往来资金的利息（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
现大股东及其附属企业	中国石油集团济柴动力总厂	控股股东	应收账款	63.66	9,997.11		9,946.83	113.94	应收货款	经营性往来
最终控制人及其附属企业	中国石油天然气股份有限公司	最终实际控制人子公司	应收账款	4,704.63	3,164.53		2,638.89	5,230.27	应收货款	经营性往来
			预付账款	15.94	816.29		813.18	19.05	预付货款	

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联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年 期 初 往 来 资 金 余 额	2013 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2013 年度往 来资金的利 息 (如有)	2013 年度 偿还累计 发生金额	2013 年期 末往来资 金余额	占用形成原因	占用性质
最终控制人及其附属企业	大庆石油管理局	最终实际控制人子公司	应收账款	2,152.77	6,032.64		4,330.33	3,855.08	应收货款	经营性往来
	辽河石油勘探局	最终实际控制人子公司	应收账款	101.35	52.16		101.35	52.16	应收货款	
	大港油田集团有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	1,009.90	581.62		1,238.50	353.02	应收货款	
	华北石油管理局	最终实际控制人子公司	应收账款	75.36	2,818.99		1,702.39	1,191.96	应收货款	
	四川石油管理局	最终实际控制人子公司	应收账款	0	71.92			71.92	应收货款	
	长庆石油勘探局	最终实际控制人子公司	应收账款	29.26			29.26		应收货款	
	新疆石油管理局	最终实际控制人子公司	应收账款	58.39			14.50	43.89	应收货款	
	吐哈石油勘探开发指挥部	最终实际控制人子公司	应收账款	24.14			24.14		应收货款	
	塔里木石油勘探开发指挥部	最终实际控制人子公司	应收账款	126.04			126.04		应收货款	
	吉林石油集团有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	241.07			224.34	16.73	应收货款	
中国石油长城钻探工程有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	539.18	2,427.04		1,590.54	1,375.68	应收货款		

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联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年 期 初 往 来 资 金 余 额	2013 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2013 年度往 来资金的利 息 (如有)	2013 年度 偿还累计 发生金额	2013 年期 末往来资 金余额	占用形成原因	占用性质
最终控制人及其附属企业	中国石油渤海钻探工程有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	1,363.53	1,914.62		1,462.01	1,816.14	应收货款	经营性往来
	西部钻探工程有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	1,549.84	4,293.64		1,636.22	4,207.26	应收货款	
	中国石油川庆钻探工程有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	23.41	2,812.8		106.81	2,729.40	应收货款	
	中油管道物资装备总公司	最终实际控制人子公司	应收账款	53.22			53.22		应收货款	
	中国石油物资公司	最终实际控制人子公司	其它应收款	10.00			10.00		其它业务往来	
	渤海石油装备制造有限公司	最终实际控制人子公司	应收账款	362.44	1,232.87		716.47	878.84	应收货款	
	宝鸡石油机械有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	1,212.97	3,274.8		1,783.24	2,704.53	应收货款	
	中国石油技术开发公司	最终实际控制人子公司	应收账款	433.76	1,556.59		1,879.98	110.37	应收货款	
		最终实际控制人子公司	其他应收款	4.83			4.83			
	中国石油工程建设公司	最终实际控制人子公司	应收账款	293.05	481.3		613.51	160.84	应收货款	
最终实际控制人子公司		其他应收款	3.94			3.94		其它业务往来		

最终控制人及其附属企业	中国石油集团工程设计有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款	240.96	558.85		485.64	314.17	应收货款	经营性往来
			其他应收款		0.10			0.10	其它业务往来	
	中国石油天然气管道局	最终实际控制人子公司	应收账款	25.10	637.94		267.88	395.16	应收货款	
			其他应收款	10.00				10.00	其它业务往来	
	中国石油天然气运输公司	最终实际控制人子公司	应收账款	36.91	137.70			174.61	应收货款	
	中国华油集团公司	最终实际控制人子公司	应收账款	125.55	80.51		173.03	33.03	应收货款	
	中国寰球工程公司	最终实际控制人子公司	应收账款	3.89			3.89		应收货款	
	中国石油天然气勘探开发公司	最终实际控制人子公司	应收账款	124.89			0.86	124.03	应收货款	
	青海石油管理局	最终实际控制人子公司	应收账款	10.00			10.00		应收货款	
	中国石油天然气第一建设公司	最终实际控制人子公司	应收账款		22.80			22.80	应收货款	
中石油煤层气有限责任公司	最终实际控制人子公司	应收账款		49.90			49.90	应收货款		
小计	/		/	15,029.98	43,016.72		31,991.82	26,054.88	/	/
上市公司的子公司及其附属企业	/	/	/						/	非经营性往来
	/	/	/						/	
小计	/	/	/						/	/

中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
小计	/	/	/						/	/
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	15,029.98	43,016.72		31,991.82	26,054.88	/	/

公司法定代表人：杨元建

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：刘明怀