

# 关于对大众交通（集团）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2012]第 111149 号

## 大众交通（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大众交通（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 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（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### **三、专项审计意见**

我们认为，贵公司 2011 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的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### **四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制**

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是大众交通（集团）股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供大众交通（集团）股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：朱耀中**

**中国注册会计师：蒋雪莲**

**中国·上海**

**二〇一二年三月二十七日**

附件

上市公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：大众交通（集团）股份有限公司

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	2011年初占用 资金余额	2011年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2011年度占用资 金的利息（如 有）	2011年度偿还累 计发生金额	2011年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	上海大众企业管理有限公司	第一大股东之第一大 股东	其他应收款	-	-	-	-	-		非经营性占用	
	上海大众公用事业集团股份有限公司	第一大股东	其他应收款	-	-	-	-	-		非经营性占用	
小计				-	-	-	-	-			
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
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	2011年初往来 资金余额	2011年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2011年度往来资 金的利息（如 有）	2011年度偿还累 计发生金额	2011年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	上海大众企业管理有限公司	第一大股东之第一大 股东	其他应收款、 应收账款	-	1,014.62	-	1,014.62	-	车辆托管经营、 房租款及车辆购 置款	经营性往来	
	上海大众公用事业集团股份有限公司	第一大股东	应收账款	-	117.69	-	117.69	-	房租款及机票款	经营性往来	
	上海中医药大学股份有限公司	第一大股东附属企业	预付账款	1,537.50	-	-	1,537.50	-	场地租赁费	经营性往来	
	<b>大股东及其附属企业小计</b>			<b>1,537.50</b>	<b>1,132.31</b>	<b>-</b>	<b>2,669.81</b>	<b>-</b>			
上市公司的子公司及其附属企业	上海大众大厦有限责任公司	控股子公司	其他应收款	11,053.95	2,938.31	-	2,192.70	11,799.56	集团资金周转	非经营性往来	
	大众汽车租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	141,402.81	33,737.87	-	29,050.29	146,090.39	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众房地产开发经营公司	控股子公司	其他应收款	18,644.36	2,623.26	-	2,123.26	19,144.36	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众旅游汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	3,000.00	35.79	-	36.21	2,999.58	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众国际旅行社有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,056.61	-	4,056.61	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众国际货运代理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	89.30	-	89.30	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海松江大众出租汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	700.00	25.59	-	125.59	600.00	集团资金周转	非经营性往来	
	上海金山大众出租汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	-	13.54	-	13.54	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海奉贤大众汽车客运有限公司	控股子公司	其他应收款	-	89.14	-	86.37	2.77	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众交通汽车销售有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.03	-	0.03	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众国际仓储物流有限公司	控股子公司	其他应收款	3,235.00	0.15	-	3,235.15	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众国际会议中心有限公司	控股子公司	其他应收款	10,791.78	56.58	-	56.58	10,791.78	集团资金周转	非经营性往来	
	苏州大众交通有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.08	-	-	0.08	集团资金周转	非经营性往来	
	上海祥珍置业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	600.00	-	-	600.00	集团资金周转	非经营性往来	
	四川阆中城南天下投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	8,030.00	-	-	-	8,030.00	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众华旅出租汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1.54	-	1.54	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众空港宾馆有限公司	控股子公司	其他应收款	-	9,426.04	-	9,426.04	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众航空服务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,149.83	-	1,149.83	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,749.99	588.63	-	138.62	2,200.00	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众交通崇明汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	210.00	-	-	-	210.00	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众汽车俱乐部有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.32	-	0.32	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众交通市西汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	300.00	-	-	300.00	集团资金周转	非经营性往来	
	桐乡申地置业有限公司	控股子公司	其他应收款	13,100.00	916.34	-	57.69	13,958.65	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众交通商务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,912.53	-	1,888.27	24.26	集团资金周转	非经营性往来	
	嘉善众祥房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000.00	95.90	-	4,095.90	-	集团资金周转	非经营性往来	
	余姚上海大众交通有限公司	控股子公司	其他应收款	-	200.00	-	200.00	-	集团资金周转	非经营性往来	
	上海大众国际仓储物流有限公司	控股子公司	持有至到期	-	2,700.00	46.61	46.61	2,700.00	委托贷款	非经营性往来	
	嘉善众祥房产开发有限公司	控股子公司	持有至到期	39,000.00	-	2,598.86	-	41,598.86	委托贷款	非经营性往来	
	<b>合并范围控股子公司小计</b>			<b>254,917.89</b>	<b>61,557.38</b>	<b>2,645.47</b>	<b>58,070.45</b>	<b>261,050.29</b>			
	上海大众新亚出租汽车有限公司	合营企业	其他应收款	-	1,154.57	-	1,154.57	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众交运出租汽车有限公司	合营企业	其他应收款	-	173.82	-	131.07	42.75	垫付款	非经营性往来	
	上海交通大众客运有限责任公司	联营企业	其他应收款	-	29.07	-	29.07	-	垫付款	非经营性往来	
	上海新天大众低温物流有限公司	联营企业	其他应收款	290.00	10.00	-	300.00	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众佐川急便物流有限公司	联营企业	其他应收款	-	2.67	-	2.67	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众驾驶员培训有限公司	联营企业	其他应收款	7.25	501.70	-	508.95	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众广告有限公司	联营企业	其他应收款	-	67.67	-	67.67	-	垫付款	非经营性往来	
	山东大众出租汽车股份有限公司	联营企业	其他应收款	4.49	-	-	4.49	-	垫付款	非经营性往来	
	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	联营企业	其他应收款	-	3,564.51	-	3,564.51	-	垫付款	非经营性往来	
	昆山大众物业管理有限公司	联营企业	其他应收款	27.01	-	-	27.01	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众美林酒店有限公司	联营企业	其他应收款	-	67.08	-	67.08	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众拍卖有限公司	联营企业	其他应收款	-	93.11	-	93.11	-	垫付款	非经营性往来	
	上海大众华林艺术品有限公司	联营企业	其他应收款	67.99	-	-	67.99	-	垫付款	非经营性往来	
	安徽大众汽车运输有限责任公司	联营企业	持有至到期	3,000.00	1,500.00	204.06	2,204.06	2,500.00	委托贷款	非经营性往来	
	<b>联营企业小计</b>			<b>3,396.74</b>	<b>7,164.20</b>	<b>204.06</b>	<b>8,222.25</b>	<b>2,542.75</b>			
	<b>上市公司的子公司及其附属企业合计</b>			<b>258,314.63</b>	<b>68,721.58</b>	<b>2,849.53</b>	<b>66,292.70</b>	<b>263,593.04</b>			
	关联自然人										非经营性往来
	其他关联方及其附属企业										非经营性往来
	总计				<b>259,852.13</b>	<b>69,853.89</b>	<b>2,849.53</b>	<b>68,962.51</b>	<b>263,593.04</b>		

法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：史慧萍

会计机构负责人（会计主管人员）：史慧萍