

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

关于中通客车股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

的专项报告

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10345 号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24NG7MN1JW



关于中通客车股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

目 录

-
- 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告 第 1 - 2 页
 - 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 第 1 - 3 页





关于中通客车股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZG10345 号

中通客车股份有限公司全体股东：

我们审计了中通客车股份有限公司（以下简称“中通客车公司”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表 2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 03 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG10888 号的无保留意见审计报告。

中通客车公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2023 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是中通客车公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计中通客车公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解中通客车公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供中通客车公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(本页无正文, 为中通客车股份有限公司信会师报字[2024]第 ZG10345 号报告之签字盖章页)



中国·上海

中国注册会计师:

中国注册会计师
崔云刚
310000060731

中国注册会计师:

中国注册会计师
宋晓妮
310000060854

2024年03月25日



中通客车股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023 年年初 占用资金余额	2023 年度占用累计 发生金额(不含利息)	2023 年度占用 资金的利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
	小计			无	无	无	无	无		
	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
	小计			无	无	无	无	无		
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
	小计			无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计										
其他关联资金往来	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	2023 年年初 占用资金余额	2023 年度占用累计 发生金额(不含利息)	2023 年度占用 资金的利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 占用资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、 非经营性往来)
	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	0.16			0.16		销售货物	经营性往来
	山东潍柴进出口有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		1,599.20		1,599.20		销售货物	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		64.00		64.00		销售货物	经营性往来
	扬州亚星客车股份有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	622.96	1,407.99		946.13	1,084.82	销售货物	经营性往来
	中国重汽集团国际有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		3,537.44		2,378.69	1,158.75	销售货物	经营性往来
	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	12.02				12.02	销售货物	经营性往来
	中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		40.98		38.68	2.30	销售货物	经营性往来
	中通新能源汽车有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	484.27	2,037.43		583.70	1,937.99	销售货物	经营性往来
	同心智行物流科技(济南)有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		7,028.50			7,028.50	销售货物	经营性往来
	潍柴新能源动力科技有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		0.92		0.92		销售货物	经营性往来



中通客车股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

其他关联资金往来	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	2023 年期初 占用资金余额	2023 年度占用累计 发生金额(不含利息)	2023 年度占用 资金的利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 占用资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、 非经营性往来)
	中国重汽集团济南铸锻件有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		652.86			652.86	销售货物	经营性往来
	山推(德州)工程机械有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	0.76			0.64	0.12	销售货物	经营性往来
	中国重汽集团济南商用车有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		277.09		277.09		其他往来款	非经营性往来
	中国重汽集团专用车有限公司	实际控制人控制的企业	长期应收款	22,922.56			2,546.95	20,375.61	销售货物	经营性往来
	山东重工集团有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款		33.88		33.88		采购货物	经营性往来
	苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款		1,300.00		1,300.00		采购货物	经营性往来
	潍柴动力股份有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款	488.64	10.65		499.29		采购货物	经营性往来
	山推(德州)工程机械有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款	0.17				0.17	采购货物	经营性往来
	重汽(重庆)轻型汽车有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款		182.67		144.41	38.26	采购货物	经营性往来
	潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款	0.11			0.11		采购货物	经营性往来
	中国重汽集团国际有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款		18.00			18.00	采购服务	经营性往来
	山东重工集团财务有限公司	实际控制人控制的企业	货币资金	139,045.56	1,126,319.29		1,149,242.93	116,121.93	存款及利息	经营性往来
	小计			163,577.21	1,144,510.90		1,159,656.78	148,431.33		
上市公司的子公司及其 附属企业	山东通盛汽车科技有限公司	子公司	其他应收款		400.00		400.00		其他往来款	非经营性往来
	山东中通客车销售有限公司	子公司	其他应收款		233.18			233.18	其他往来款	非经营性往来
	沈阳中通通达商贸有限公司	子公司	其他应收款	61.00			61.00		其他往来款	非经营性往来
	小计			61.00	633.18		461.00	233.18		
其他关联方及其附属企 业	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
	不适用	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计				163,638.21	1,145,144.08		1,160,117.78	148,664.51		



中通客车股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

本汇总表已于 2024 年 03 月 25 日获董事会批准。



法定代
胡海印

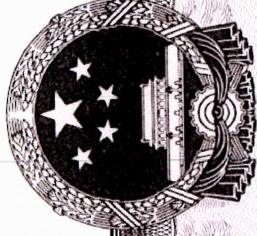
主管会计工作负责人:

王萍

会计机构负责人:

赵娜玉





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202401150067

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 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; 基本建设年度决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。
【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】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2024年01月15日



此证复印件仅作为报告附件使用, 不作为他用。
市场主体登录可扫描更多二维码, 了解更多监管信息, 体验更多服务。



证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

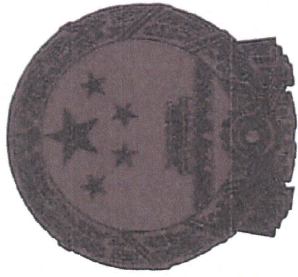
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

年 月 日
/m /d



姓名 Full name 崔云刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-11-08
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 372422197511082413

证书编号: 310000060731
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2014 年 12 月 26 日
Date of Issuance



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.



姓名: 崔云刚
证书编号: 310000060731

年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年 /y
月 /m
日 /d



姓名 Full name 宋晓妮
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-07-02
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 370689198607025727

证书编号: 310000060854
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015 年 7 月 08 日
Date of Issuance



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.



姓名: 宋晓妮
证书编号: 310000060854



年 /y
月 /m
日 /d

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.

年 /y
月 /m
日 /d