

关于凌云工业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：凌云工业股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-23280000

凌云工业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专项报告

信会师报字[2024]第 ZG10646 号

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，
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。
报告编码：沪24508V0CL0



凌云工业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项报告

	目录	页次
一	专项报告	1-2
二	往来情况汇总表	1-4



关于凌云工业股份有限公司
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 ZG10646 号

凌云工业股份有限公司全体股东：

我们审计了凌云工业股份有限公司(以下简称“贵公司”)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 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG11888 号的无保留意见审计报告。

贵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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 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、完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 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。

为了更好地理解贵公司 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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024 年 4 月 26 日



附表 2

关于凌云工业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北奔重型汽车集团有限公司	同一最终控制方	应收票据	599.83	1,696.17		1,583.98	712.02	销售商品	经营性往来
	北京北方车辆集团有限公司	同一最终控制方	应收票据		39.58		39.58		销售商品	经营性往来
	北京北方车辆智能装备技术有限公司	同一最终控制方	应收票据		30.00		30.00		销售商品	经营性往来
	北京北方长城光电仪器有限公司	同一母公司	应收票据		13.00		13.00		销售商品	经营性往来
	北京丰凯换热器有限责任公司	同一最终控制方	应收票据		13.60		13.60		销售商品	经营性往来

长春一东汽车零部件制造有限责任公司	同一最终控制方	应收票据		105.30		67.49	37.81	销售商品	经营性往来
中国北方车辆有限公司	同一最终控制方	应收票据		116.81			116.81	销售商品	经营性往来
中国北方发动机研究所	同一最终控制方	应收票据	10.00	56.00		46.00	20.00	销售商品	经营性往来
包头中兵物流有限公司	同一最终控制方	应收账款融资		17.04		17.04		销售商品	经营性往来
重庆铁马工业集团有限公司	同一最终控制方	应收账款融资		67.80		67.80		销售商品	经营性往来
北奔重型汽车集团有限公司	同一最终控制方	应收账款融资	201.33	923.02		1,124.35		销售商品	经营性往来
包头中兵物流有限公司	同一最终控制方	应收账款	1.34	19.80		21.14		销售商品	经营性往来
北奔重型汽车集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	550.12	3,139.72		2,609.15	1,080.69	销售商品	经营性往来
北方国际合作股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		212.00		212.00		销售商品	经营性往来
北京北方车辆集团有限公司	同一最终控制方	应收账款		39.58		39.58		销售商品	经营性往来
北京北方车辆智能装备技术有限公司	同一最终控制方	应收账款		57.56		57.56		销售商品	经营性往来
北京北方节能环保有限公司	同一最终控制方	应收账款	17.32			17.32		销售商品	经营性往来
北京北方长城光电仪器有限公司	同一母公司	应收账款	41.04	96.14		93.54	43.64	销售商品	经营性往来
北京丰凯换热器有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		19.04		13.60	5.44	销售商品	经营性往来
河南星光机械制造有限公司	同一最终控制方	应收账款	4.22	1.16		5.38		销售商品	经营性往来
上海北方万邦物流有限公司	同一最终控制方	应收账款		385.53		203.26	182.27	销售商品	经营性往来
中兵节能环保集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	18.55	2.05			20.60	销售商品	经营性往来
中国北方车辆研究所	同一最终控制方	应收账款		50.00		50.00		销售商品	经营性往来
中国北方车辆有限公司	同一最终控制方	应收账款	2.59	181.63		158.93	25.29	销售商品	经营性往来
中国北方发动机研究所	同一最终控制方	应收账款	16.02	40.59		56.00	0.61	销售商品	经营性往来
中国兵器工业集团人才研究中心	同一最终控制方	应收账款		1.20		1.00	0.20	销售商品	经营性往来
重庆铁马工业集团有限公司	同一最终控制方	应收账款		69.68		69.68		销售商品	经营性往来
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		105.66		105.30	0.36	销售商品	经营性往来
北京北方车辆新技术孵化器有限公司	同一最终控制方	预付款项		7.30		7.30		购买商品	经营性往来
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	预付款项		34.65			34.65	购买商品	经营性往来
山东非金属材料研究所	同一最终控制方	预付款项		0.43		0.43		购买商品	经营性往来
沈阳中兵物流有限公司	同一最终控制方	预付款项	0.23			0.23		接受劳务	经营性往来
中国北方车辆研究所	同一最终控制方	预付款项		7.75		7.75		接受劳务	经营性往来

	中国兵工物资北京有限公司	同一最终控制方	预付款项		5.30		2.36	2.94	购买商品	经营性往来
	中国兵工物资华北有限公司	同一最终控制方	预付款项	4.51	26.84		13.32	18.03	购买商品	经营性往来
	中国兵工物资集团有限公司	同一最终控制方	预付款项	2.14	4.45		6.09	0.50	购买商品	经营性往来
	中国兵工物资西南有限公司	同一最终控制方	预付款项		316.08		316.08		购买商品	经营性往来
	中国兵器工业标准化研究所	同一最终控制方	预付款项	0.36	1.25		1.61		接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业规划研究院	同一最终控制方	预付款项	9.80			9.80		接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团人才研究中心	同一最终控制方	预付款项	3.53	20.55		23.33	0.75	接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业档案馆	同一最终控制方	预付款项		22.57		22.57		购买商品	经营性往来
	北极星云空间技术股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		0.60		0.60		接受劳务	经营性往来
	北京北方华宇科技发展有限公司	同一最终控制方	其他应收款		0.88			0.88	接受劳务	经营性往来
	中国兵工物资集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.22	0.20		0.10	0.32	接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团人才研究中心	同一最终控制方	其他应收款	1.62	0.02		1.62	0.02	接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款		602.50		602.50		接受劳务	经营性往来
	兵工财务有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款		21.42		21.42		接受劳务	经营性往来
	北京北方节能环保有限公司	同一最终控制方	合同资产	16.00			16.00		销售商品	经营性往来
	中国北方车辆有限公司	同一最终控制方	合同资产	8.10	10.06			18.16	销售商品	经营性往来
	北方国际合作股份有限公司	同一最终控制方	合同资产		10.60			10.60	销售商品	经营性往来
	中兵节能环保集团有限公司	同一最终控制方	合同资产	2.06			2.05	0.01	销售商品	经营性往来
	中国兵工物资华北有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	27.79	171.89		191.54	8.14	购买商品	经营性往来
	中国兵工物资北京有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		30.16		30.16		购买商品	经营性往来
	中国兵工物资集团有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	0.65			0.65		购买商品	经营性往来
	北京市中北建筑工程有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	298.92			298.92		接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业档案馆	同一最终控制方	其他非流动资产		9.07		9.07		购买商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	凌云西南工业有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		25.48		25.48		提供担保	非经营往来
	成都凌云汽车零部件有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		10.00		10.00		提供担保	非经营往来
	WALDASCHAFF AUTOMOTIVE GMBH	上市公司全资子公司	其他流动资产	48,248.85	51,877.16	1,601.82	50,476.01	49,650.00	委托贷款	非经营性往来
	Waldaschaff Automotive Mexico S.de R.L. de C.V.	上市公司全资子公司	其他流动资产	12,536.28	35,677.24	746.95	12,840.98	35,372.54	委托贷款	非经营性往来
	成都凌云汽车零部件有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产		1,000.00	17.37		1,000.00	委托贷款	非经营性往来
	河北凌云机电有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	2,000.00	1,000.00	42.29	3,000.00		委托贷款	非经营性往来
	凌云吉恩斯科技有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	2,200.00	5,200.00	662.45	5,200.00	2,200.00	委托贷款	非经营性往来
	凌云西南工业有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	10,000.00	12,500.00	372.27	11,000.00	11,500.00	委托贷款	非经营性往来

	凌云印尼汽车工业科技有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	1,250.00		14.05	80.00	1,170.00	委托贷款	非经营性往来
	柳州凌云汽车零部件有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	3,000.00	3,000.00	91.03	3,500.00	2,500.00	委托贷款	非经营性往来
	天津凌云高新汽车科技有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	1,000.00	1,000.00	32.99	1,000.00	1,000.00	委托贷款	非经营性往来
	烟台凌云汽车工业科技有限公司	上市公司全资子公司	其他流动资产	3,100.00	1,700.00	95.07	3,100.00	1,700.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海乔治费歇尔大塑料管件制品有限公司	上市公司联营企业	应收账款		321.56		321.56		销售商品	经营性往来
	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	上市公司联营企业	应收账款		1,970.17		1,970.17		销售商品	经营性往来
	耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	上市公司联营企业	应收账款		170.00		127.50	42.50	销售商品	经营性往来
	上海乔治费歇尔大塑料管件制品有限公司	上市公司联营企业	其他应收款	30.01	361.80		63.51	328.30	销售商品	经营性往来
总计	/	/	/	85,203.43	124,617.64	3,676.29	101,016.99	108,804.08	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案信息、体
检更多应用服务。



此证照仅供作为报告附件使用，
不得作为他用。

出资额 人民币15150.0000万元整

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



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志疆

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，出具有关审计报告；基本建设前期、管理咨询、会计培训、信息系统实施、其他会计业务；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。
【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

2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

此证书及附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)

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓 名 刘蒙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-02-04
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)
Workplace
身份证号 130183198702040050
Member Card No.



年度续业登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期间：自续业登记一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

年度续业登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期间：自续业登记一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

注册号: 110101300472
No. of member
所属会计师事务所(盖章)注册税务师事务所
Associated member of (Seal) Registered Tax Accountants
发证日期: 2020 年 04 月 29 日
Date of issuance

姓名 刘蒙
ID No. 110101300472



年度续业登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期间：自续业登记一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

年度续业登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期间：自续业登记一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

负责人
Appointed by the members



刘蒙
Chen

注册会计师工作单位变更管理登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

负责人
Appointed by the members



刘蒙
Chen