

中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2023 年度关联方资金占用专项审计报告

**关于中国重汽集团济南卡车股份有限公司股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 2400393 号

中国重汽集团济南卡车股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了中国重汽集团济南卡车股份有限公司（以下简称“卡车股份公司”）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 3 月 25 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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）以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，卡车股份公司编制了本专项说明所附的卡车股份公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是卡车股份公司的责任。我们对汇总表所载项目金额与我们审计卡车股份公司 2023 年度财务报表时卡车股份公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解卡车股份公司 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的财务报表一并阅读。

**关于中国重汽集团济南卡车股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)**

毕马威华振专字第 2400393 号

本专项说明仅供卡车股份公司为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

付强

中国 北京

徐未然

年 月 日

附件 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 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

中国重汽集团济南卡车股份有限公司
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：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 | 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 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 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 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - |
| 其他关联方及其 附属企业 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - |
| 总计 | - | - | - | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - |

| 其他关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2023 年期初 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 | 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 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------|-------|
| 控股股东子公司 | 中国重汽集团成都王牌商用车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 12,106.13 | 19,146.52 | - | (10,599.36) | 20,653.29 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团大同齿轮有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 94.10 | 800.45 | - | (758.10) | 136.45 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团福建海西汽车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 555.51 | 2,020.50 | - | (2,365.44) | 210.57 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团国际有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 501,160.43 | 2,047,332.07 | - | (2,141,265.04) | 407,227.46 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团国际有限公司 | 控股股东子公司 | 其他非流动资产 | 17,342.12 | - | - | (16,775.55) | 566.57 | 预付设备款 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团国际有限公司 | 控股股东子公司 | 预付款项 | - | 120.21 | - | (64.77) | 55.44 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团杭州发动机有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 392.24 | 2,280.42 | - | (2,340.81) | 331.85 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团杭州发动机有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 5.91 | - | (4.75) | 1.16 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南动力有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 1,413.03 | 14,791.14 | - | (13,772.37) | 2,431.80 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南动力有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | - | 8.66 | - | (8.66) | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南动力有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 181.94 | 5,503.57 | - | (4,400.11) | 1,285.40 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南动力有限公司 | 控股股东子公司 | 预付款项 | - | 3.00 | - | - | 3.00 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南复强动力有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 49.12 | - | - | (45.34) | 3.78 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南复强动力有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 1,348.44 | - | (1,003.54) | 344.90 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | - | 1,025.44 | - | (1,025.44) | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 25,881.77 | 221,638.64 | - | (213,695.10) | 33,825.31 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 中国重汽集团济南橡塑件有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 435.67 | 2,522.19 | - | (2,515.28) | 442.58 | 三包追偿 | 经营性往来 | |

| 其他关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2023 年期初 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 | 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 |
|--------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------|-------|
| | 中国重汽集团济南橡塑件有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 4.31 | - | - | 4.31 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济宁商用车有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 813.02 | 11,693.70 | - | (11,147.34) | 1,359.38 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济宁商用车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | 2,645.26 | 142,966.97 | - | (127,954.37) | 17,657.86 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 重汽(济南)传动轴有限公司 | 控股股东子公司 | 其他应收款 | 225.61 | 1,803.73 | - | (1,634.65) | 394.69 | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 重汽(济南)传动轴有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 4,927.07 | - | (2,678.87) | 2,248.20 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 263.12 | - | (263.12) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团柳州运力专用汽车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 725.32 | - | (725.32) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 重汽(重庆)轻型汽车有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 10.30 | - | (10.30) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 潍柴智能科技有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 1,683.23 | - | (1,683.23) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 同心智行物流科技(邹平)有限公司 | 控股股东子公司 | 预付款项 | - | 245.93 | - | - | 245.93 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 同心智行物流科技(邹平)有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 134.16 | - | (134.16) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 同心智行物流科技(济南)有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 19,775.27 | - | (5,413.15) | 14,362.12 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 同心智行供应链管理(天津)有限公司 | 控股股东子公司 | 应收账款 | - | 3.08 | - | (3.08) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 563,295.95 | 2,502,783.35 | - | (2,562,287.25) | 503,792.05 | | |

| 其他关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2023 年期初 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 | 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 |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------|-------|
| 受同一最终控股 公司控制 | 法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | 29.24 | 100.64 | - | 0.00 | 129.88 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 6.91 | - | (6.91) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 清智汽车科技(苏州)有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | 6.97 | - | - | (6.97) | - | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 清智汽车科技(苏州)有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 18.39 | - | (18.39) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 潍柴新能源科技有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | 691.32 | 15,330.35 | - | (16,021.67) | - | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 潍柴新能源科技有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 0.71 | - | (0.71) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 潍柴动力空气净化科技有限公司长清分公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 23.85 | - | (23.85) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 165.33 | - | (165.33) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 14.77 | - | (14.77) | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南特种车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | 6,295.83 | 32,918.46 | - | (31,085.40) | 8,128.89 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团济南专用车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | 185.38 | 2,376.82 | - | (2,499.13) | 63.07 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | - | 1,272.31 | - | (1,272.31) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 8.28 | - | (8.28) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | - | 1,731.00 | - | (1,614.11) | 116.89 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | - | 2.88 | - | - | 2.88 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | - | 1,115.88 | - | (1,115.88) | - | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 中通汽车工业集团有限责任公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | - | 390.74 | - | (390.74) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团氢能汽车创新中心有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | - | 25,980.81 | - | (6,595.29) | 19,385.52 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 潍柴动力股份有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 预付款项 | - | 142,186.90 | - | (141,527.27) | 659.63 | 预付采购款 | 经营性往来 |
| | 潍柴动力股份有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 21.00 | - | (21.00) | - | 提供服务 | 经营性往来 |

| 其他关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2023 年期初 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 | 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 |
|------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------|-------|
| | 潍柴动力股份有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 35.73 | - | (35.73) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 陕西汉德车桥有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 15.00 | - | (15.00) | - | 提供服务 | 经营性往来 |
| | 陕西汉德车桥有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 91.04 | - | (91.04) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 汉德车桥(株洲)齿轮有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 2.54 | - | (2.54) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 中国重汽集团重庆燃油喷射 系统有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | | 0.12 | - | (0.12) | | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 浦林成山(山东)轮胎有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 其他应收款 | - | 6.15 | - | (6.15) | - | 三包追偿 | 经营性往来 |
| | 山推建友机械股份有限公司 | 受同一最终控股公司控制 | 应收账款 | - | 704.44 | - | (704.44) | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 7,208.74 | 224,521.05 | - | (203,243.03) | 28,486.76 | | |
| 最终控股公司的 联营公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| 关联自然人及其 控制的法人 | 无 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| 其他关联方及其 附属企业 | 无 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| 总计 | | | | 570,504.69 | 2,727,304.40 | - | (2,765,530.28) | 532,278.81 | | |

(本页无正文)

此汇总表已于 年 月 日获董事会批准。

王琛
法定代表人
(签名和盖章)

毕研勋
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

史志刚
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)