

江铃汽车股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于江铃汽车股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第0963号

(第一页, 共二页)

江铃汽车股份有限公司董事会:

我们审计了江铃汽车股份有限公司(以下简称“江铃汽车”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10080号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是江铃汽车管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度江铃汽车控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》的要求,江铃汽车编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是江铃汽车管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024)第0963号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由江铃汽车编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为江铃汽车披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

2024年3月28日



注册会计师



叶骏



注册会计师



肖敏洁



控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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(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(经营性往来、非经营性往来)
大股东及其附属企业	Ford Motor Company (以下简称“Ford”)	本公司股东	应收账款	-	331	-	331	-	提供技术共享	经营性往来
	江铃汽车集团有限公司	本公司股东南昌江铃投资有限公司之股东，以下简称“江铃集团”	应收账款/其他应收款	-	202	-	139	63	销售货物等	经营性往来
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之全资子公司	应收账款	4,682	15,817	-	17,260	3,239	销售货物	经营性往来
	江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司	应收账款/其他应收款	18	342	-	337	23	销售货物	经营性往来
	江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司	应收账款	10,537	966	-	11,220	283	销售货物	经营性往来
	江西铃瑞再生资源开发有限公司	江铃集团之全资子公司	应收账款/其他应收款	-	7,004	-	7,004	-	销售货物	经营性往来
	江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	应收账款	-	4,697	-	4,697	-	销售货物	经营性往来
	江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	应收账款	180,912	1,042,394	-	955,125	268,181	销售货物及提供技术共享	经营性往来
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司	应收账款	56	382	-	310	128	销售货物	经营性往来
	江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	应收账款	365	3,833	-	3,047	1,151	销售货物及提供技术共享	经营性往来
	南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	江铃集团之控股子公司	应收账款	174	52	-	226	-	销售货物	经营性往来

江铃汽车股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至2023年12月31日止年度

其它关联 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 (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 (经营性往 来、非经营 性往来)
	江西江铃汽车集团改装 车股份有限公司	江铃集团之控股 子公司	应收账款	911	13,217	-	10,129	3,999	销售货物	经营性往来
	江西江铃李尔内饰系统 有限公司	江铃集团之控股 子公司	应收账款	333	2,350	-	2,304	379	销售货物	经营性往来
	江西江铃集团新能源汽 车有限公司	江铃集团之控股 子公司	应收账款	9	86	-	55	40	销售货物	经营性往来
	江西五十铃发动机有限 公司	江铃集团之控股 子公司	应收账款	25	3,502	-	2,540	987	销售货物	经营性往来
	江铃汽车集团财务有限 公司	江铃集团之控股 子公司	应收账款	-	32	-	32	-	提供服务	经营性往来
	福特汽车工程研究(南 京)有限公司	Ford之全资子公 司	应收账款	2,197	5,910	-	8,107	-	提供技术共享	经营性往来
	Ford Trading Company, LLC	Ford之全资子公 司	应收账款	-	151	-	151	-	提供技术共享	经营性往来
	福特汽车(中国)有限公 司	Ford之全资子公 司	应收账款	173	2,994	-	2,716	451	提供技术共享 及分销服务	经营性往来
	Ford Vietnam Limited	Ford之控股子公 司	应收账款	325	1,270	-	1,063	532	提供技术共享	经营性往来
	江西江铃集团晶马汽车 有限公司	江铃集团之全资 子公司	应收款项融 资	300	15,822	-	15,022	1,100	应收票据结算	经营性往来
	江西江铃进出口有限责 任公司	江铃集团之控股 子公司	应收票据/ 应收款项融 资	65,000	60,205	-	125,205	-	应收票据结算	经营性往来
	江西江铃汽车集团改装 车股份有限公司	江铃集团之控股 子公司	应收款项融 资	4,000	39,635	-	39,335	4,300	应收票据结算	经营性往来

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至2023年12月31日止年度

其它关联资金往来	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(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(经营性往来、非经营性往来)
其它关联资金往来	江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	应收款项融资	60	1,348	-	1,013	395	应收票据结算	经营性往来
	江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之控股子公司	应收款项融资	-	2,489	-	2,363	126	应收票据结算	经营性往来
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之全资子公司	其他应收款	461	-	-	-	461	出售固定资产	经营性往来
	江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	其他应收款	1,023	316	-	475	864	进口周转金等	经营性往来
	江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司	银行存款	88,625	1,398,232	1,504	1,379,074	109,287	存放资金	经营性往来
	南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司	预付账款	-	1,500	-	1,500	-	零部件采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江铃汽车销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	24,183	2,328,342	-	2,341,728	10,797	销售货物等	经营性往来
	江铃汽车销售有限公司	上市公司的子公司	应收票据/应收款项融资	50,000	538,156	-	518,156	70,000	应收票据结算	经营性往来
	深圳福江新能源汽车销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	10,532	4,331	-	-	14,863	销售货物	经营性往来
	江铃福特汽车科技(上海)有限公司	上市公司的子公司	应收账款/其他应收款	1,443	140,148	-	2,252	139,339	销售货物及提供服务等	经营性往来

江铃汽车股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

其它关联 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 (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 (经营性往 来、非经营 性往来)
	江铃重型汽车有限公司	上市公司的子公 司	其他应收款	968	-	-	-	968	出售固定资 产等	经营性往来
总计	-	-	-	447,312	5,636,056	1,504	5,452,916	631,956	-	-

本表已于2024年3月28日获董事会批准。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

