

关于东风电子科技股份有限公司
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：东风电子科技股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65542288

东风电子科技股份有限公司
2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于东风电子科技股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023BJAA4F0041

东风电子科技股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了东风电子科技股份有限公司(以下简称东风科技公司)2022 年度财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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财务报表附注,并于 2023 年 3 月 29 日出具了 XYZH/2023BJAA4B0109 无保留意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号),以及上海证券交易所相关披露的要求,东风科技公司编制了本专项说明所附的东风科技公司 2022 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、合法性及完整性是东风科技公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东风科技公司 2022 年度财务报表时所复核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。

除对东风科技公司 2022 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计东风科技公司 2022 年度财务报表时东风科技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核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解东风科技公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供东风科技公司为 2022 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国 北京

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



二〇二三年三月二十九日

附件一



2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：东风汽车集团股份有限公司

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	备注	
大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计												
借大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计												
总计												
其他关联方往来	资金提供方名称	借款方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
大股东及其附属企业	东风汽车有限公司	实际控制人	应收账款	28,361.26	133,766.86		152,411.32	8,716.48	销售货物	经营性往来		
	东风汽车零部件(集团)有限公司	母公司	应收账款	1,211.03	4,661.09		4,193.89	1,639.56	销售货物	经营性往来		
	东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	565.10	261.67		455.83	370.94	销售货物	经营性往来		
	东风商用车系统有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	141.97	176.26		444.80	171.83	销售货物	经营性往来		
	郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制	应收账款	107.29	27.07		18.18	116.17	销售货物	经营性往来		
	东风智途科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制	应收账款		3.99			4.99	销售货物	经营性往来		
	东风汽车股份有限公司	其他	应收账款	5,413.74	18,964.48		24,377.21		销售货物	经营性往来	11	
	东风康明斯发动机有限公司	其他	应收账款	4,942.67	19,492.60		24,314.62		销售货物	经营性往来	11	
	东风轻型商用车有限公司	其他	应收账款	244.19	376.10		822.29		销售货物	经营性往来	11	
	东风康明斯商用车有限公司	其他	应收账款	56.78	136.46		193.24		销售货物	经营性往来	11	
	东风商用车系统有限公司	其他	应收账款	25.80	19.38		45.28		销售货物	经营性往来	11	
	东风轻型商用车有限公司	其他	应收账款	42.86	14.97		53.97		销售货物	经营性往来	11	
	东风(武汉)汽车零件有限公司	其他	应收账款	0.01			0.01		销售货物	经营性往来	11	
	东风汽车零件(集团)有限公司	母公司	应收账款		610.10		568.15	59.95	销售货物	经营性往来		
	东风汽车底盘系统有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		81.00		61.00	18.00	销售货物	经营性往来		
	东风康明斯发动机有限公司	其他	应收账款	3,428.57	9,515.66		12,374.25		销售货物	经营性往来	11	
	东风汽车股份有限公司	其他	应收账款	6,971.19	8,317.44		12,568.67		销售货物	经营性往来	11	
	东风轻型商用车有限公司	其他	应收账款	59.38	238.65		296.24		销售货物	经营性往来	11	
	东风商用车系统有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		70.98		70.98		销售货物	经营性往来		
	郑州日产汽车有限公司	与本公司同受实际控制人控制	应收账款	0.65	0.03		0.64		销售货物	经营性往来		
	上海东风商用车有限公司	与本公司同受实际控制人控制	预付账款	4,986.81	2,864.79		8,167.70		采购货物	经营性往来		
	湖南湘江汽车集团有限公司	与本公司同受实际控制人控制	预付账款		9.89		9.89		采购货物	经营性往来		
	东风汽车零件(集团)有限公司	母公司	其他应收款		853.61		853.61		销售货物	经营性往来		
	小计				84,658.19	188,438.26		239,787.95	13,385.60			
	上市公司控股子公司及其附属企业	东风(上海)有色铸件有限公司	本公司孙公司	其他应收款	10,229.96	832.47			10,562.43	资金调拨	非经营性往来	
		上海东风汽车贸易有限公司	本公司子公司	其他应收款	10,187.13	60.00		2,501.00	10,817.13	资金调拨	非经营性往来	
		东风汽车商用车制造(十堰)有限公司	本公司子公司	应收账款	29,511.80	15,184.80		29,871.00	3,766.80	采购货物	非经营性往来	
		东风(十堰)有色铸件有限公司	本公司孙公司	应收账款	7,044.80	3,980.81		10,882.89	2,132.85	采购货物	非经营性往来	
		东风华中商用车有限公司	本公司子公司	应收账款	18,757.81	21,201.14		34,892.62	3,063.53	采购货物	非经营性往来	
	小计				66,769.83	42,879.24		76,886.81	33,546.26			
关联自然人											非经营性往来	
小计												
其他关联方及其附属企业	东风商用车系统(十堰)控制系统有限公司	联营企业	应收账款	778.00	2,257.89		2,064.17	470.42	采购货物	非经营性往来		
小计				778.00	2,257.89		2,064.17	470.42				
总计				122,187.73	243,372.49		318,198.93	47,400.28				

注：往来方与上市公司的关联关系属于“其他”关系的，系东风汽车股份有限公司（以下简称东风股份）及其子公司，东风股份本年度由于重要的收购股份变动，其母公司由东风汽车有限公司变更为东风汽车集团股份有限公司，不再属于“大股东及其附属企业”。

企业负责人：



Handwritten signature of the company representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

附表 2

关于东风电子科技股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	东风汽车有限公司	实际控制人	应收账款	28,361.36	133,796.86		152,411.32	9,746.90	销售货物	经营性往来
	东风汽车零部件(集团)有限公司	控股股东	应收账款	1,241.30	4,604.09		4,195.89	1,649.50	销售货物	经营性往来
	东风汽车底盘系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	565.10	261.67		455.83	370.94	销售货物	经营性往来

	东风博泽汽车系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	141.97	476.26		444.40	173.83	销售货物	经营性往来
	郑州日产汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	107.28	27.07		18.18	116.17	销售货物	经营性往来
	联友智连科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.99			3.99	销售货物	经营性往来
	东风汽车零部件（集团）有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目		640.10		580.15	59.95	销售货物	经营性往来
	东风汽车底盘系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		81.00		63.00	18.00	销售货物	经营性往来
	东风博泽汽车系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		70.98		70.98		销售货物	经营性往来
	郑州日产汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.65	0.03		0.68		销售货物	经营性往来
	广州市东风南方实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,086.51	2,883.79		6,587.70	382.60	采购货物	经营性往来
	深圳联友科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		9.89			9.89	采购货物	经营性往来
	东风汽车零部件（集团）有限公司	控股股东	其他应收款		853.83			853.83	销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东风(十堰)有色铸件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,229.96	332.47			10,562.43	资金调拨	非经营性往来
	上海东仪汽车贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,187.13	60.00		230.00	10,017.13	资金调拨	非经营性往来
	东科克诺尔商用车制动（十	子公司及其控制的法人	应收票据	20,533.00	15,104.80		29,871.00	5,766.80	票据拆分	非经营性往来

	堰)有限公司									
	东风(十堰)有色铸件有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据	7,044.40	5,980.84		10,892.89	2,132.35	票据拆分	非经营性往来
	东风电驱动系统有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据	18,757.04	21,201.13		34,892.62	5,065.55	票据拆分	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风汽车股份有限公司	其他	应收账款	5,413.73	18,963.48		24,377.21		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风康明斯发动机有限公司	其他	应收账款	4,932.07	19,382.60		24,314.67		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风轻型发动机有限公司	其他	应收账款	244.19	378.10		622.29		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风襄阳旅行车有限公司	其他	应收账款	56.78	136.46		193.24		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	襄阳东风隆诚机械有限责任公司	其他	应收账款	25.90	19.38		45.28		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风轻型商用车营销有限公司	其他	应收账款	42.00	13.97		55.97		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风(武汉)汽车零部件销售服务有限公司	其他	应收账款	0.01			0.01		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风康明斯发动机有限公司	其他	其他反映占用实质科目	3,328.57	9,045.68		12,374.25		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风汽车股份有限公司	其他	其他反映占用实质科目	6,051.19	6,547.48		12,598.67		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风轻型发动机有限公司	其他	其他反映占用实质科目	59.58	238.65		298.23		销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	康斯博格莫尔斯(上海)控制系统有限公	联营企业	应收票据	778.00	2,257.89		2,565.47	470.42	票据拆分	非经营性往来

	司									
总计	/	/	/	122,187.72	243,372.49		318,159.93	47,400.28	/	/

注：东风汽车股份有限公司（以下简称东风股份）本年度由于要约收购股份变动，其母公司由东风汽车有限公司变更为东风汽车集团股份有限公司，不再属于“大股东及其附属企业”。

证书序号: 0014624

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》。



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码
即可了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信承中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 张克, 曹超, 何仁, 曹晓亮, 谭小青

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关




2022年11月14日


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

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。

国家市场监督管理总局监制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 张 妮
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972年8月24日
Date of birth
工作单位 沪江德勤北京分所
Working unit
身份证号码 110104720824202
Identity card No.




注册编号: 100000130499
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

valid for another...
年 月 日
1999年 9月 28日



注册编号: 100000130499
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance




valid for another...
年 月 日
1999年 9月 28日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

1999年 9月 28日

2012年 12月 10日

1999年 9月 28日

2012年 12月 10日




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓 名: 孙娴美
 Full name: 孙娴美
 性 别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-09-20
 Date of birth: 1984-09-20
 工作单位: 信泰中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 信泰中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 370683198409206420
 ID card No.: 370683198409206420

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如过期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如过期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 孙娴美
 ID编号: 110101365013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如过期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 孙娴美
ID编号: 110101365013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。如过期一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





姓名: 孙娴美
 ID编号: 110101365013
 北京注册会计师协会
 Beijing Association of Certified Public Accountants
 Date of Issue: 2014 年 10 月 14 日

