

关于东风汽车股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：东风汽车股份有限公司

审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于东风汽车股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2024)专字第70133625_C02号
东风汽车股份有限公司

东风汽车股份有限公司董事会:

我们审计了东风汽车股份有限公司的2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注,并于2024年4月11日出具了编号为安永华明(2024)审字第70133625_C01号的无保留意见审计报告。

按照《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》的要求,东风汽车股份有限公司编制了后附的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”)。

如实编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性、完整性是东风汽车股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东风汽车股份有限公司2023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之处。除了对东风汽车股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解东风汽车股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供东风汽车股份有限公司为2023年度报告披露使用,不适用于其他用途。



关于东风汽车股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

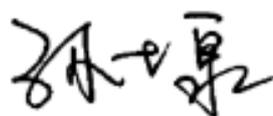
安永华明（2024）专字第70133625_C02号
东风汽车股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：傅奕
（项目合伙人）



中国注册会计师：孙士泉

中国 北京

2024年04月11日



| 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 | 其他（i） | 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 | 东风汽车 财务有限 公司 | 受东风汽车 集团股份有 限公司（以 下简称“东 风集团”） 控制 | 货币资金 | 268,268.84 | 1,218,325.56 | 2,269.15 | 1,312,156.19 | - | 176,707.36 | 存款 | 经营 性往 来 |
| | 东风电动 车辆股份 有限公司 | 受东风集团 控制 | 应收账款、应 收票据、应收 款项融资及其 他应收款 | 7,691.43 | 97,007.89 | - | 26,305.18 | - | 78,394.14 | 销售商品 | 经营 性往 来 |
| | 创格（武 汉）汽车服 务有限公 司 | 受东风集团 控制 | 应收账款、应 收票据、应收 款项融资及其 他应收款 | 32,014.50 | 13,052.77 | - | 34,914.99 | - | 10,152.28 | 销售商品 | 经营 性往 来 |
| | 郑州日产 汽车有限 公司 | 受东风有限 控制 | 应收账款、应 收票据、应收 款项融资及其 他应收款 | 5,863.85 | 3,557.08 | - | 8,469.27 | 6,953.67 | 7,905.33 | 销售商品、 票据背书 | 经营 性往 来 |
| | 中国东风 汽车工业 进出口有 限公司 | 受东风集团 控制 | 应收账款、应 收票据、应收 款项融资及其 他应收款 | 3,462.97 | 12,679.63 | - | 13,401.70 | 2,245.21 | 4,986.11 | 销售商品、 票据背书 | 经营 性往 来 |
| | 东风汽车 有限公 司 | 受东风集团 共同控制 | 应收账款、应 收票据、应收 款项融资及其 他应收款 | 4,198.70 | 11,808.78 | - | 13,541.90 | - | 2,465.58 | 销售商品 | 经营 性往 来 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|------------------------|--------|----------|---|----------|--------|--------|-----------|-------|
| 东风襄阳物流工贸有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 645.82 | 1,158.69 | - | 1,043.24 | - | 761.27 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 东风特种汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | - | 7,268.03 | - | 7,192.65 | 400.00 | 475.38 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| 东风商用车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 35.52 | - | - | 35.52 | 436.88 | 436.88 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| 东风电驱动系统有限公司 | 受东风有限控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | - | - | - | - | 347.81 | 347.81 | 票据背书 | 经营性往来 |
| 东风锻造有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | - | 306.32 | - | - | - | 306.32 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 东风模具冲压技术有限公司 | 受东风有限共同控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 17.36 | 25.04 | - | 42.40 | 141.50 | 141.50 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| 东风井关农业机械有限公司 | 受东风汽车公司共同控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 102.58 | 221.46 | - | 192.75 | - | 131.29 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 东风越野汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收 | 51.00 | - | - | 51.00 | 53.50 | 53.50 | 销售商品、票据背书 | 经营性往 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------|------------------------|----------|----------|---|----------|-------|-------|-----------|-------|
| | 司 | | 款项融资及其他应收款 | | | | | | | | 来 |
| | 东风华神汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 17.88 | 116.92 | - | 129.80 | 46.71 | 51.71 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| | 东风德纳车桥有限公司 | 受东风集团共同控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 21.77 | 48.03 | - | 69.80 | 34.00 | 34.00 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| | 东风汽车零部件（集团）有限公司 | 受东风有限控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 1.80 | 47.93 | - | 49.73 | 8.00 | 8.00 | 销售商品、票据背书 | 经营性往来 |
| | 东风柳州汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 4.22 | - | - | - | - | 4.22 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风汽车紧固件有限公司 | 受东风有限控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 25.71 | 53.39 | - | 79.10 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 襄阳达安汽车检测中心有限公司 | 受东风汽车公司控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 896.18 | 2,500.13 | - | 3,396.31 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风特汽（十堰）客车有限公司 | 受东风集团共同控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 1,000.97 | 191.86 | - | 1,192.83 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------|-------------|------------------------|--------|--------|---|----------|---|---|------|-------|
| | 东风汽车集团股份有限公司 | 本公司之控股股东 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 920.53 | 946.75 | - | 1,867.28 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风云南汽车有限公司 | 受东风汽车公司共同控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 42.85 | - | - | 42.85 | - | - | 票据背书 | 经营性往来 |
| | 武汉达安科技有限公司 | 受东风汽车公司控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 47.63 | 180.11 | - | 227.74 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 湖北东贸专用车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 32.90 | - | - | 32.90 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风特种商用车有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 1.66 | - | - | 1.66 | - | - | 票据背书 | 经营性往来 |
| | 东风（十堰）液压动力有限公司 | 受东风集团控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 1.26 | - | - | 1.26 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东科克诺尔商用车制动系统（十堰）有限公司 | 受东风有限控制 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 0.33 | 1.95 | - | 2.28 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-----------|------|----------|----------|---|----------|---|----------|------|-------|
| | 郑州日产汽车有限公司 | 受东风有限控制 | 预付账款 | - | 5,489.14 | - | 1,493.52 | - | 3,995.62 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 武汉东风汽车进出口有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 3,039.35 | 3,597.32 | - | 4,279.66 | - | 2,357.01 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风特种汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 19.08 | 43.80 | - | 19.08 | - | 43.80 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 创格(武汉)汽车服务有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 40.35 | 17.02 | - | 20.10 | - | 37.27 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风华神汽车有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 97.00 | 16.75 | - | 83.75 | - | 30.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风特种商用车有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 19.08 | 38.16 | - | 38.16 | - | 19.08 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风商用车有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 11.13 | 1.20 | - | 2.48 | - | 9.85 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风通信技术有限公司 | 受东风汽车公司控制 | 预付账款 | 8.01 | - | - | - | - | 8.01 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风汽车集团股份有限公司 | 本公司之控股股东 | 预付账款 | 5.41 | 3.08 | - | 6.17 | - | 2.32 | 销售商品 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|-----------|-------|-----------|-----------|---|-----------|---|----------|------|--------|
| | 东风龙擎动力有限公司 | 受东风汽车公司控制 | 预付账款 | - | 8.78 | - | 7.12 | - | 1.66 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 襄阳达安汽车检测中心有限公司 | 受东风汽车公司控制 | 预付账款 | 1,750.00 | - | - | 1,750.00 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风汽车有限公司 | 受东风集团共同控制 | 预付账款 | 77.78 | - | - | 77.78 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风电动汽车股份有限公司 | 受东风集团控制 | 预付账款 | 43.50 | - | - | 43.50 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风汽车公司 | 东风集团之控股股东 | 预付账款 | 0.40 | - | - | 0.40 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 东风轻型商用车营销有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 10,421.84 | 16,397.38 | - | 24,534.44 | - | 2,284.78 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| | 东风襄阳旅行车有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 943.02 | 2,214.06 | - | 943.02 | - | 2,214.06 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| | 东风轻型发动机有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 171.38 | 998.79 | - | 828.56 | - | 341.61 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| | 襄阳东风隆诚机械有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 94.98 | 94.98 | - | 94.98 | - | 94.98 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| | 东风蓝卡 | 子公司 | 其他应收款 | 61.01 | 69.27 | - | 130.28 | - | - | 代垫费用 | 非经 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|----------|------------------------|------------|--------------|----------|--------------|-----------|------------|------|-------|
| | (武汉) 科技有限公司 | | | | | | | | | | 营性往来 |
| 关联自然人 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 襄阳东博共创新能源科技有限公司 | 联营公司之子公司 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 4,286.71 | 6,345.20 | - | - | - | 10,631.91 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东博新能源科技有限公司 | 联营公司 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | - | 13,232.22 | - | 7,900.00 | - | 5,332.22 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 襄阳东博华胜新能源科技有限公司 | 联营公司之子公司 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 4,123.73 | - | - | - | - | 4,123.73 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东风康明斯发动机有限公司 | 合营公司 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | 2,702.03 | 34,566.51 | - | 34,616.55 | - | 2,651.99 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 山东凯马车辆有限公司 | 联营公司 | 应收账款、应收票据、应收款项融资及其他应收款 | - | 230.03 | - | 230.03 | - | - | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 东博新能源科技有限公司 | 联营公司 | 预付账款 | 9.26 | 1,481.02 | - | 9.26 | - | 1,481.02 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 353,293.31 | 1,454,343.03 | 2,269.15 | 1,501,549.17 | 10,667.28 | 319,023.60 | / | / |

(i) 其他系票据背书转让所获取。