

**关于一汽解放集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于一汽解放集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
一汽解放集团股份有限公司 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	3

## 关于一汽解放集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 110A004206 号

### 一汽解放集团股份有限公司全体股东：

我们接受一汽解放集团股份有限公司（以下简称“一汽解放”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了一汽解放 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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A005436 号无保留意见审计报告。

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》等有关规定，一汽解放编制了本专项说明所附的一汽解放集团股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是一汽解放管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计一汽解放 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。除了对一汽解放实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2023 年度一汽解放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。

本专项说明仅供一汽解放披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年三月二十八日



# 一汽解放集团股份有限公司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

单位：万元

资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
<b>其他关联资金往来</b>									
一汽财务有限公司	同一最终控制方	货币资金	1,383,293.43	30,455,148.05	9,684.45	30,443,468.41	1,404,657.52	存款	经营性往来
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	应收账款	32,029.48	1,307,157.46		1,282,712.39	56,504.55	销售	经营性往来
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.38	26,044.34		36.53	26,008.19	销售	经营性往来
一汽股份	母公司	应收账款	88.02	1,942.67		1,815.69	215.00	销售	经营性往来
一汽资产管理股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	47.00			3.51	45.50	销售	经营性往来
启明信息技术股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		195.53			13.19	销售	经营性往来
一汽物流(青岛)有限公司	同一最终控制方	应收账款	323.36	16.03		339.39		销售	经营性往来
长春汽车检测中心有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	231.93	276.15		588.08		销售	经营性往来
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方	应收账款	11.09			11.09		销售	经营性往来
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	预付账款	28,752.76	2,857.29		2,449.83	29,160.22	销售	经营性往来
长春汽车检测中心有限责任公司	同一最终控制方	预付账款		13,619.22		10,976.59	2,642.63	未结算	经营性往来
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,375.15	1,635.12		1,733.43	1,226.83	未结算	经营性往来
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方	预付账款	54.67	2,038.45		847.51	1,226.61	未结算	经营性往来
启明信息技术股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	695.31	17,798.34		18,275.26	208.40	未结算	经营性往来
一汽铸造有限公司	同一最终控制方	预付账款		81,338.11		81,336.05	2.05	未结算	经营性往来
一汽股份	母公司	预付账款	986.28	37,827.25		38,813.53		未结算	经营性往来
长泰一汽通信科技有限公司	同一最终控制方	预付账款	63.95	4,055.61		4,159.56		未结算	经营性往来
一汽资产管理股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款	13.56	991.54		692.61	312.49	未结算	经营性往来
一汽物流(吉林)有限公司	同一最终控制方	其他应收款	14.64	24.71		33.81	5.54	未结算	经营性往来
一汽物流(吉林)有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5.56	6.55		9.75	2.35	未结算	经营性往来
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方	其他应收款	4.92			2.92	2.00	未结算	经营性往来
一汽物流(长春陆顺)储运有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.51	7.17		7.56	0.12	未结算	经营性往来
中国第一汽车股份有限公司	母公司	其他应收款	845.36			845.36		未结算	经营性往来
中国第一汽车集团有限公司	最终控制方	其他应收款	18.95			18.95		未结算	经营性往来
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5.06			5.06		未结算	经营性往来
长春汽车检测中心有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	0.02			0.02		未结算	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业									
其他关联方及其附属企业									
<b>总计</b>			<b>1,448,921.39</b>	<b>31,953,021.59</b>	<b>9,684.45</b>	<b>31,889,395.23</b>	<b>1,522,232.19</b>		

本表已于2024年3月28日获第十届董事会第十一次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 吴松林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1979-02-04  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 412821790204251  
Identity card No.

年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d



注册会计师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

注册会计师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

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d



证书编号: 110101560013  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012 年 12 月 11 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

10

11



姓名: 吴松林  
证书编号: 110101560013  
this renewal is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理挂失手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of rescure after making an announcement of loss on the newspaper.

年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d

6

7

12



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 杨东敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-06-15  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130603198806133327  
Identity card No.

年 月 日  
Year Month Day

年 月 日  
Year Month Day



注册会计师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

注册会计师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

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

证书编号:  
No. of Certificate

致同注册 110101560134  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issue: 2014 10 14



杨东敏

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
Year Month Day

注册会计师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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

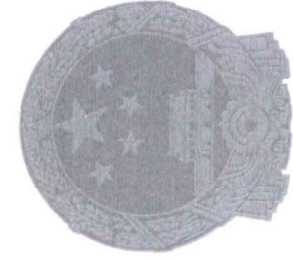
注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

## 说明

会计师事务所

# 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 李惠琦  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

- 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》。

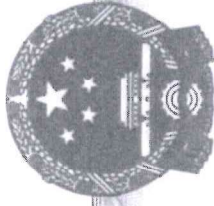


发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，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 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关

2024 年 03 月 08 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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制