

关于北汽福田汽车股份有限公司
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：北汽福田汽车股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588



致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于北汽福田汽车股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 110A009318 号

北汽福田汽车股份有限公司全体股东：

我们接受北汽福田汽车股份有限公司（以下简称“福田汽车公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了福田汽车公司 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 110A014281 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，福田汽车公司编制了本专项说明所附的北汽福田汽车股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是福田汽车公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计福田汽车公司 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。除了对福田汽车公司实施于 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 年度福田汽车公司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。



本专项说明仅供福田汽车公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师 | 周玉敏
11010112071

中国注册会计师 | 与梓博
110101560381

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

附表 2

关于北汽福田汽车股份有限公司

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	2023 年期末初占用资金余额	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 (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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期末初往来资金	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来资金的	2023 年度偿还累计发	2023 年期末往来资金	往来形成原因	往来性质

			目	余额	(不含利息)	利息(如有)	生金额	余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京汽车集团有限公司	控股股东	应收账款	0.55	-	-	-	0.55	销售整车	经营性往来
	北京汽车集团有限公司	控股股东	其他应收款	1.56	-	-	1.56	-	提供劳务	经营性往来
	北京汽车集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	180.25	1,224.98	-	1,174.71	230.52	提供服务	经营性往来
	北京汽车研究总院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		9,010.00		8,109.00	901.00	提供技术服务	经营性往来
	北京汽车销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		187.31		78.40	108.91	销售配件	经营性往来
	北京汽车国际发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		146.22		93.24	52.98	采购整车和配件	经营性往来
	北京中都星徽物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,843.70		991.10	852.60	销售整车	经营性往来
	北京鹏龙行汽车贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		29.76		14.33	15.43	销售配件	经营性往来
	深圳市安鹏股权投资基金管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		4,421.11			4,421.11	亿华通项目投资款	经营性往来
	华行(深圳)出行服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.56			2.56	销售整车	经营性往来
北京鹏龙天创物资贸易	控股股东、实际控制人的附	预付账款	543.40	1,715.00	-	1,543.09	715.31	采购钢材	经营性往来	

	有限公司	属企业								
	北京汽车集团越野车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,789.67	25,987.72	-	20,214.10	9,563.29	销售发动机	经营性往来
	北京汽车集团越野车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	243.16	729.30	-	972.46	-	提供研发服务、加工服务	经营性往来
	北京新能源汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	299.92	1,729.13	-	390.20	1,638.85	销售模具和提供租赁服务	经营性往来
	北京新能源汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款		62,579.38			62,579.38	销售资产	经营性往来
	北京新能源汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	一年内到期的非流动资产		4,556.30			4,556.30	销售资产	经营性往来
	北京亚太汽车底盘系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	1.00	0.05	-	0.57	0.48	采购配件	经营性往来
	北京中车信融融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.59	578.76	-	459.93	119.42	提供服务	经营性往来
	北京中车信融融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4,662.47	12,947.00	-	17,527.25	82.22	保证金、提供服务	经营性往来
	江西昌河汽车有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	5,613.26	18,640.53	-	24,202.93	50.86	采购整车和接受服务	经营性往来
	江西昌河汽车有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,364.52		2,973.63	390.89	销售模具、货厢和提供服务	经营性往来
	青岛卫蓝之旅新能源汽	控股股东、实际控制人的附	长期应收款	1,812.28	-	-	1,812.28	-	销售整车	经营性往来

	车销售有限公司	属企业								
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	雷萨股份有限公司	本公司的联营企业	一年内到期的非流动资产	28,000.00	38,924.09	-	28,000.00	38,924.09	借款	非经营性往来
	雷萨股份有限公司	本公司的联营企业	长期应收款	55,254.28	-38,924.09	-	8,000.00	8,330.19	借款	非经营性往来
	河北北汽福田汽车部件有限公司	本公司的联营企业的全资子公司	一年内到期的非流动资产	12,048.85		253.70	12,302.55	-	借款及利息	非经营性往来
	河北北汽福田汽车部件有限公司	本公司的联营企业的全资子公司	长期应收款	-		246.15	246.15	-	借款及利息	非经营性往来
总计	/	/	/	112,451.24	149,693.33	499.85	129,107.48	133,536.94	/	/



北汽福田汽车股份有限公司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

编制单位：北汽福田汽车股份有限公司

单位：万元

Table with columns: 非经营性资金占用方名称, 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年年初占用资金余额, 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(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. Includes sub-sections for 非经营性资金占用 and 其他关联资金往来.

本表已于2024年4月25日经第九届董事会第一次会议批准。

公司法定代表人：

Red square seal and signature of the company representative.

主管会计工作的公司负责人：

Red square seal and signature of the accounting officer.

公司会计机构负责人：

Red square seal and signature of the accounting officer.



姓名: 周正薇
 Full name: 周正薇
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-03-16
 Date of birth: 1979-03-16
 工作单位: 北京京都天华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 北京京都天华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 220282197903165500
 Identity card number: 220282197903165500



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for one year after the renewal.

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for one year after the renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for one year after the renewal.

注册号: 13000212001
 No. of License: 13000212001
 执业会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs
 成立日期: 二〇〇〇年 月 日
 Date of Issue: 2000 年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Regis

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for one year after the renewal.

执业会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs

2013



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

原会计师事务所
 CPAs
 执业协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2011年12月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

新会计师事务所
 CPAs
 执业协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2011年12月 日

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

原会计师事务所
 CPAs
 执业协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2013年1月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

新会计师事务所
 CPAs
 执业协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2013年1月25日



姓 名: 马祥涛
 Full name: 马祥涛
 性 别: 男
 Sex: 男
 出 生 日 期: 1982年12月13日
 Date of birth: 1982年12月13日
 工 作 单 位: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)
 身 份 证 号: 1101011982121300613
 Identity card: 1101011982121300613



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册号: 110101902391
 No. of Certificate: 110101902391

姓名: 马祥涛
 注册编号: 11010150383

所属注册会计师协会: 北京注册会计师协会
 Associated Accountant CPA: Beijing Association of CPAs

发证日期: 2016年10月18日
 Date of Issue: 2016年10月18日

年 月 日
 Year Month Day



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：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



发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制

10. M.D.W.



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 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李亚琦

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

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、法规规定的其它业务。
(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。)



2024 年 03 月 08 日

登记机关

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