

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

**关于中集车辆(集团)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(2022)第 2752 号
(第一页, 共二页)

中集车辆(集团)股份有限公司董事会:

我们审计了中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“中集车辆”)2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2021 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 2022 年 3 月 24 日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)第 10133 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中集车辆管理层的责任,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 2021 年 12 月 31 日止年度中集车辆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创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》的要求,中集车辆编制了上述情况表。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、合法性及完整性是中集车辆管理层的责任。

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中集车辆编制的截至 2021 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。

本报告仅作为中集车辆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)

注册会计师

曹翠丽

中国·上海市
2022 年 3 月 24 日

注册会计师

吴芳芳

截至 2021 年 12 月 31 日止年度中集车辆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

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业						无, 不适用				非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业						无, 不适用				非经营性占用
其他关联方及其附属企业						无, 不适用				非经营性占用

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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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)
控股股东、实际控制人及其附属企业	中集安瑞科控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	8,367.72	25,604.02	-	25,729.47	8,242.27	销售业务	经营性往来
	集瑞联合重工有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	180.85	1,403.11	-	1,520.71	63.25	销售业务	经营性往来
	扬州泰利特种装备有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	3.63	210.91	-	53.49	161.05	销售业务	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司控制	应收账款	359.43	9,664.22	-	9,542.38	481.27	销售业务	经营性往来
	中集安瑞科控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	应收票据	550.00	539.26	-	400.00	689.26	销售业务	经营性往来
	中集安瑞科控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	应收款项融资	1,350.00	24,799.91	-	21,967.93	4,181.98	销售业务	经营性往来
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	本公司之母公司	其他应收款	56.89	8.39	-	65.28	-	服务费用	经营性往来
	集瑞联合重工有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	554.53	-	-	102.93	451.60	业务保证金	经营性往来
	中集融资租赁有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	80.00	-	-	-	80.00	业务保证金	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司控制	其他应收款	135.55	41.59	-	99.96	77.18	业务保证金及服务费用	经营性往来
集瑞联合重工有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	554.11	882.17	-	1,380.00	56.28	采购业务	经营性往来	

截至 2021 年 12 月 31 日止年度中集车辆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)

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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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)
	广东新会中集特种运输设备有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	-	663.07	-	-	663.07	采购业务	经营性往来
	中集安瑞科控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	103.88	264.52	-	190.42	177.98	采购业务	经营性往来
	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	本公司之母公司	预付账款	955.93	5,612.76	-	4,077.90	2,490.79	采购业务	经营性往来
	中集冷链发展有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	579.60	34.50	-	614.10	-	采购业务	经营性往来
	中集特顺达供应链服务有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	-	1,676.77	-	-	1,676.77	采购业务	经营性往来
	ASIA CARGO LINK LTD	与本公司同受母公司控制	预付账款	-	842.90	-	-	842.90	采购业务	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司控制	预付账款	25.84	7,010.98	-	7,033.18	3.64	采购业务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	扬州中集通华专用汽车有限公司	本集团附属企业	应收账款	2,347.43	546.50	-	169.57	2,724.36	销售业务	经营性往来
	驻马店中集华骏车辆有限公司	本集团附属企业	应收账款	4,971.09	85.20	-	-	5,056.29	销售业务	经营性往来
	东莞中集专用汽车有限公司	本集团附属企业	应收账款	3,808.19	275.02	-	-	4,083.21	销售业务	经营性往来
	其他	本集团附属企业	应收账款	7,732.19	971.16	-	1,419.23	7,284.12	销售业务	经营性往来
	中集车辆(山东)有限公司	本集团附属企业	其他应收款	5,331.41	-	220.52	551.93	5,000.00	资金拆借及代垫费用	非经营性往来
	中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	本集团附属企业	其他应收款	5,851.83	30.94	195.39	-	6,078.16	资金拆借及代垫费用	非经营性往来
	营口新生车厢制造有限公司	本集团附属企业	其他应收款	9,754.79	-	424.47	-	10,179.26	资金拆借及代垫费用	非经营性往来
	其他	本集团附属企业	其他应收款	32,902.24	12,163.65	876.42	24,760.82	21,181.49	资金拆借及代垫费用	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江苏万京技术有限公司	本公司合营企业	应收账款	2,013.91	1,373.00	-	2,434.67	952.24	销售业务	经营性往来
	东方驿站物流科技(江西)有限公司	本公司董事任职之公司	应收账款	52.38	3,318.63	-	3,141.89	229.12	销售业务	经营性往来
	CIMC Commercial Tires Inc.	本公司联营企业	应收账款	828.95	-	-	18.95	810.00	销售业务	经营性往来

截至 2021 年 12 月 31 日止年度中集车辆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)

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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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)
	山东玲珑轮胎股份有限公司公司	本公司监事任职于之公司	应收账款	-	657.88	-	-	657.88	销售业务	经营性往来
	江苏万京技术有限公司	本公司合营企业	应收款项融资	901.00	2,235.89	-	2,936.89	200.00	销售业务	经营性往来
	东方驿站物流科技(江西)有限公司	本公司董事任职之公司	其他应收款	46.09	54.00	-	46.09	54.00	投标保证金	经营性往来
	深圳市中集产城发展集团有限公司及其子公司	本公司母公司联营企业	其他应收款	1,655.21	-	-	-	1,655.21	员工宿舍承建业务	经营性往来
	成都中集产业园投资开发有限公司	本公司联营企业/与本公司同受母公司控制	其他应收款	11.07	74.63	-	84.70	1.00	服务费用	经营性往来
	江苏万京技术有限公司	本公司合营企业	其他应收款	21.56	15.64	-	0.17	37.03	服务费用	经营性往来
	其他	本公司联营企业	其他应收款	289.88	-	-	6.62	283.26	业务保证金	经营性往来
	山东玲珑轮胎股份有限公司公司	本公司监事任职于之公司	预付账款	-	66.97	-	-	66.97	采购业务	经营性往来
	东方驿站物流科技(江西)有限公司	本公司董事任职之公司	预付账款	-	50.00	-	-	50.00	采购业务	经营性往来
	深圳中集同创供应链有限公司	本公司联营企业	预付账款	-	40.97	-	-	40.97	采购业务	经营性往来
总计				92,377.18	101,219.16	1,716.80	108,349.28	86,963.86		

注：直接相加的汇总数与合计数在尾数上有差异，这种差异是以万元为单位且四舍五入造成的。

本表已于2022年3月24日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：