



关于中集车辆 (集团) 股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中集车辆 (集团) 股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告

毕马威华振专字第 2501182 号

中集车辆 (集团) 股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了中集车辆 (集团) 股份有限公司 (以下简称“中集车辆”) 2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 25 日签发了无保留意见的审计报告。

在对上述财务报表实施审计的基础上，我们对后附的中集车辆 2024 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”) 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、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》(证监会公告 [2022]26 号) 的要求以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》，中集车辆编制了汇总表。设计、执行和维护与编制和列报汇总表相关的内部控制、如实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汇总表发表鉴证意见。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，以对我们是否注意到任何事项使我们相信汇总表所载财务信息与我们审计财务报表时中集车辆提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上，我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。



**关于中集车辆 (集团) 股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告 (续)**

毕马威华振专字第 2501182 号

根据我们所执行的程序，我们没有注意到任何事项使我们相信汇总表所载信息与我们审计中集车辆 2024 年度财务报表时中集车辆提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本专项报告仅供中集车辆为 2024 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

马于翀

中国 北京

陈丽嘉

2025 年 3 月 25 日

附件：中集车辆 (集团) 股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中集车辆 (集团) 股份有限公司
2024 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：人民币万元

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	2024 年期初占 用资金余额	2024 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占 用资金的利息 (如有)	2024 年度偿 还累计发生金 额	2024 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

中集车辆 (集团) 股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2024 年期初 往来资金余额	2024 年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2024 年度 往来资金 的利息(如有)	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 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	5,036.66	23,274.00	-	19,019.08	9,291.58	销售业务	经营性往来
	广东中集建筑制造有限公 司	与本公司同受母公司 控制	应收账款	97.60	164.67	-	157.43	104.84	销售业务	经营性往来
	中集天达控股有限公司及 其子公司	与本公司同受母公司 控制	应收账款	-	3,089.48	-	1,070.36	2,019.12	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	363.03	1,213.36	-	1,439.66	136.73	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	150.00	100.00	-	150.00	100.00	销售业务	经营性往来
	中集天达控股有限公司及 其子公司	与本公司同受母公司 控制	应收票据	-	280.00	-	-	280.00	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	94.85	18,359.18	-	18,216.47	237.56	销售业务	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司 控制	应收款项融资	-	49.37	-	34.46	14.91	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	62.42	62.64	-	66.74	58.32	服务费用	经营性往来

中集车辆 (集团) 股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初往 来资金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来 资金的利息 (如 有)	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 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	52,679.95	-	-	-	52,679.95 注	股权转让业务	非经营性往来
	成都中集产业园投资开发有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	28.47	72.92	-	56.96	44.43	服务费用	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司控制	其他应收款	52.86	51.66	-	40.69	63.83	服务费用	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	预付款项	-	2,692.88	-	-	2,692.88	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	预付款项	169.59	-	-	169.59	-	采购业务	经营性往来
	深圳中集同创供应链有限公司	与本公司同受母公司控制	预付款项	31.73	3,684.81	-	3,716.52	0.02	采购业务	经营性往来
	其他	与本公司同受母公司控制	预付款项	207.70	171.49	-	207.68	171.51	采购业务	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	驻马店中集华骏车辆有限公司	本集团附属企业	应收账款	5,984.36	605.06	-	-	6,589.42	销售业务	经营性往来
	东莞中集专用车有限公司	本集团附属企业	应收账款	5,014.17	155.82	-	46.03	5,123.96	销售业务	经营性往来
	扬州中集通华专用车有限公司	本集团附属企业	应收账款	4,743.08	1,514.74	-	176.84	6,080.98	销售业务	经营性往来
	其他	本集团附属企业	应收账款	7,550.64	1,277.28	-	3,047.64	5,780.28	销售业务	经营性往来
	东莞中集专用车有限公司	本集团附属企业	其他应收款	14,969.82	91,331.90	883.57	58,920.69	48,264.60	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	11,028.19	1.10	425.63	1.10	11,453.82	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	6,470.77	0.64	197.32	0.64	6,668.09	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	13,680.50	30,556.76	325.85	22,064.56	22,498.55	资金拆借及代垫费用	非经营性往来

注：截至本汇总表报出之日，该股权转让业务应收款已收回人民币 47,679.95 万元。

中集车辆 (集团) 股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初往 来资金余额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来 资金的利息 (如有)	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 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)
其他关联方及其附属企业	山东玲珑轮胎股份有限公司	本公司监事任职之公司	应收账款	1,112.66	487.64	-	8.72	1,591.58	销售业务	经营性往来
	集瑞联合重工有限公司及其子公司	本公司母公司的联营企业	应收账款	27.33	195.50	-	219.50	3.33	销售业务	经营性往来
	其他	本公司高管任职之公司 / 本公司联营企业 / 本公司高管之亲属任职之公司 / 本公司母公司的联营企业	应收账款	492.38	207.59	-	679.33	20.64	销售业务	经营性往来
	其他	本公司高管任职之公司 / 本公司母公司的联营企业	应收款项融资	-	140.75	-	140.75	-	销售业务	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	员工宿舍承建业务押金	经营性往来
	集瑞联合重工有限公司及其子公司	本公司母公司的联营企业	其他应收款	400.00	-	-	-	400.00	业务保证金	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	0.16	0.19	-	0.19	0.16	服务费用	经营性往来
	其他	本公司联营企业 / 本公司合营企业 / 本公司董事任职之公司等	其他应收款	343.73	1.85	-	325.11	20.47	业务保证金及服务费用等	经营性往来
	集瑞联合重工有限公司及其子公司	本公司母公司的联营企业	预付款项	205.30	70.68	-	88.87	187.11	采购业务	经营性往来
总计				132,653.16	179,813.96	1,832.37	130,065.61	184,233.88		

中集车辆 (集团) 股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

此汇总表已于 2025 年 3 月 25 日获董事会批准。

_____ 法定代表人	_____ 主管会计工作负责人	_____ 会计机构负责人	_____ (公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	