

关于合肥江航飞机装备股份有限公司  
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：合肥江航飞机装备股份有限公司  
审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-58350011

合肥江航飞机装备股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字【2024】0011002148 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码:京246GR73W4





大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]  
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006  
[www.dahua-cpa.com](http://www.dahua-cpa.com)

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字【2024】0011002148号

合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称“江航装备”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月13日签发了大华审字【2024】0011001199号无保留意见的审计报告。

根据中国证券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）和上海证券交易所发布的《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定，就江航装备编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是江航装备管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计江航装备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，在所有重大方面未发现不一致。除了对江航装备实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解江航装备 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：合肥江航飞机装备股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



龙娇

中国注册会计师：



王冬

二〇二四年三月十三日

附表 2

关于合肥江航飞机装备股份有限公司

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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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	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	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	7,318.21	14,272.71		8,963.70	12,627.22	业务往来	经营性往来

	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,290.76	64,696.92		48,537.99	36,449.69	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	188.46	15.20		188.46	15.20	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,670.04	508.79		1,459.56	719.27	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	17.41	402.78		393.46	26.73	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	733.19	2,184.29		2,423.96	493.52	预付工程、设备款	经营性往来
	航空工业其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	45,000.00	20,000.00		65,000.00		购买收益凭证	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	合肥天鹅制冷科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,583.56	2,298.10			8,881.66	代扣代缴款	非经营性往来
	合肥天鹅制冷科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	3,000.00	4,000.00	101.01	3,101.01	4,000.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	84,801.63	108,378.79	101.01	130,068.14	63,213.29	/	/



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2024年03月01日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



企业信用信息公示系统网址：

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

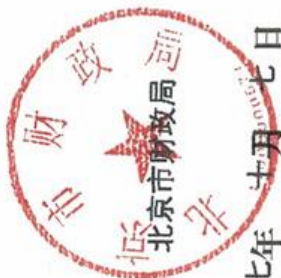
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

### 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》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**





证书编号: 110001590340  
 No. of Certificate: 110001590340  
 批准注册机构: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 2006 年 10 月 08日  
 Date of Issuance: 2006 年 10 月 08日



合格, 此证书在有效期内有效。  
 Qualified, this certificate is valid for a certain period of time.



姓名: 龙娇  
 证书编号: 110001590340

年 月 日



姓名: 龙娇  
 Full name: 龙娇  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1980-11-04  
 Date of birth: 1980-11-04  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合  
 伙)  
 身份证号码: 433125198011040027  
 Identity card No.: 433125198011040027

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

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

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017 年 4 月 20 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 4 月 20 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


事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to


事务所  
 CPAs



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010 年 7 月 22 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010 年 7 月 22 日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 王冬  
 Full name: Wang Dong  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1989-12-22  
 Date of birth: 1989-12-22  
 工作单位: 北京注册会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: Beijing Institute of CPAs (Special General Partnership)  
 身份证号码: 142421198912224525  
 Identity card No.: 142421198912224525



**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.





证书编号: 110101301261  
 No. of Certificate: 110101301261  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 08 月 16 日  
 Date of issuance: 2017 / 08 / 16

姓名: 王冬  
 Name: Wang Dong  
 证书编号: 110101301261  
 Certificate No.: 110101301261  
 王冬的年检二维码.png

**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

  
 王冬  
 王冬  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年12月26日  
 2017 / 12 / 26

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 王冬  
 王冬  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年12月26日  
 2017 / 12 / 26

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 王冬  
 王冬  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年12月11日  
 2017 / 12 / 11

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 王冬  
 王冬  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年12月11日  
 2017 / 12 / 11