

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

三、资质证书.....第 5—10 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕327号

上海航天汽车机电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称航天机电）2024年度财务报表，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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的航天机电管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供航天机电年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为航天机电年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解航天机电2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

航天机电管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对航天机电管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，航天机电管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了航天机电 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

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
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
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	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
大股东及其附属企业	航天科技财务有限责任公司	同受最终控制方控制	银行存款	117,598.26	456,237.04	868.36	501,858.41	72,845.25	银行存款	经营性往来
	上海航天实业有限公司	同受母公司控制	应收账款	41.15	112.74		119.60	34.29	房屋租赁	经营性往来
	上海申航进出口有限公司	同受母公司控制	应收账款	108.05	1,052.09		1,160.14		销售商品	经营性往来
	上海神舟新能源发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	28.78				28.78	提供劳务	经营性往来
	上海太阳能科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	41.04				41.04	提供劳务	经营性往来
	中国长城工业上海有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	839.15			839.15		销售商品	经营性往来
	国华卫星数据科技有限公司	最终控制方联营企业	预付账款	35.79			25.79	10.00	预付劳务款	经营性往来
	航天新商务信息科技有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	27.12	116.62		120.33	23.41	预付采购款	经营性往来
	北京中科航天人才服务有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		248.10		248.10		预付劳务款	经营性往来
	上海神舟新能源发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	193.67				193.67	技术服务费	经营性往来
	上海航天国合科技发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	115.63				115.63	房屋押金	经营性往来
	上海申航进出口有限公司	同受母公司控制	应收款项融资	398.45	326.45		724.90		销售商品	经营性往来
	上海新跃联汇电子科技有限公司	同受母公司控制	应收票据	292.04			292.04		销售商品	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

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
上市公司的子公司及其附属企业	上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2.48				2.48	代垫费用	非经营性往来
	上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	165.06	14.04		179.10		代垫费用	非经营性往来
	连云港神舟新能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		640.23		640.23		劳务费	经营性往来
	内蒙古上航新能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		396.79		396.79		劳务费	经营性往来
	文山太科光伏电力有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13.03			13.03		代垫费用	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	应收账款	1,620.67			1,620.67		销售商品	经营性往来
	ERAE CS Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	应收账款	4,797.75			4,797.75		销售商品	经营性往来
	ERAE CS Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	长期应收款		1,390.52			1,390.52	销售商品	经营性往来
	航天光伏（土耳其）股份有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款		5,359.50		4,375.44	984.06	销售材料	经营性往来
	ERAE AMS CO., Ltd	其他关联方及其附属企业	应收账款	84.47	1,033.26		1,035.96	81.77	提供劳务、销售商品及房屋租赁	经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	9,869.54			418.81	9,450.73	代垫本金及利息	非经营性往来
	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	其他应收款	317.19			317.19		销售商品	经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	应收利息	730.24			30.98	699.26	委托贷款	非经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他非流动资产	2,482.59			105.35	2,377.24	委托贷款	非经营性往来
总 计	-	-	-	139,802.15	466,927.38	868.36	519,319.76	88,278.13		

法定代表人：

荆怀靖
靖荆印怀

总经理：

赵立
赵立

主管会计工作的负责人：

戴波
戴波

会计机构负责人：

施萍
萍施印莲

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)				SCJDGL	
		营业执照		SCJDGL	
		(副本)		SCJDGL	
					
				扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）		出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整			
类型 特殊普通合伙企业		成立日期 2011年07月18日			
执行事务合伙人 钟建国		主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		登记机关			
				2025年02月27日	
仅为天健审〔2025〕327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。					

国家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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为天健审〔2025〕327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0019886

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：



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为天健审【2025】327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.

2014

CPA 注册会计师协会
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2014

2014 年 4 月 8 日

姓名
Full name 曹博

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1989-08-09

工作单位
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card number 11325198508091335

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

证书编号
No. of Certificate 110001581187

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期
Date of issuance 2016-03-21

2016 年 3 月 21 日

姓名: 曹博
证书编号: 110001581187
THIS CERTIFICATE IS valid for another year after 2016 renewal.

2016

CPA 注册会计师协会
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2016

2016 年 3 月 21 日

注册会计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

天华 会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 10 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 10 月 24 日

注意事项
NOTES

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、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，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.

仅为天健审〔2025〕327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明曹博是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。


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



姓 名 _____
 Full name 王 鹏
 性 别 _____
 Sex 男
 出生日期 _____
 Date of birth 1977-06-27
 工作单位 _____
 Working unit 大华会计师事务所有限公司
 身份证号码 _____
 Identity card No. 342123197706270216


 2015-04-01


 2016-03-21


 2013


 王鹏的年检二维码 (1).png

证书编号: 110001610299
 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: 二〇一二年五月十一日
 Date of Issuance

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.


 2017

2017-03-31
 2017


 姓名: 王 鹏
 证书编号: 110001610299

2014年6月8日
 2014

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日
 2012

事务所
 CPAs

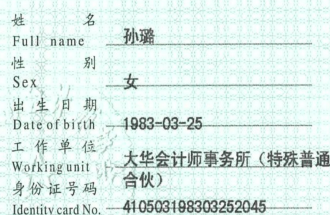
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日
 2012

事务所
 CPAs

仅为天健审[2025]327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王鹏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 110101480021
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017-03-31

年 / y
月 / m
日 / d

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

出 意 同

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPAS
事務所
研究(特刊)

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

同意调入 Agree the holder to be transferred to

同意调入

天國北分

CFAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 9 月 25 日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

出調意司

同意調出
Agree the holder to be transferred from

CPAS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
事務所

转出协会盖章

* 2024-05-17

同意调入
Agree the holder to be transferred to

入詞意同

事務所

会议(摘要)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

仅为天健审[2025] 327号上海航天汽车机电股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙璐是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。