

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：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-82330558

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

大信专审字[2025]第 1-01620 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2025]第 1-01620 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，审计了合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 13 日出具大信审字[2025]第 1-00971 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

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

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月十三日



附表 2

关于合肥江航飞机装备股份有限公司

2024 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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	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
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	12,627.22	5,885.08		15,656.43	2,855.87	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	36,449.69	76,699.09		38,737.95	74,410.83	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	719.27	587.84		1,049.20	257.91	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	26.73	469.57		368.45	127.85	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	508.72	246.80		515.25	240.27	业务往来	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	8,881.66	3,293.29		464.32	11,710.63	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	4,000.00	2,000.00	65.26	4,565.26	1,500.00	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	/	/	/	63,213.29	89,181.67	65.26	61,356.86	91,103.36	/	/

上市公司 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

编制单位：合肥江航飞机装备股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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 年年初往来资金余额	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	航空工业其他所属单位	最终同一控制	应收票据	12,627.22	5,885.08		15,656.43	2,855.87	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	最终同一控制	应收账款	36,449.69	76,699.09		38,737.95	74,410.83	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	最终同一控制	预付账款	719.27	587.84		1,049.20	257.91	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	最终同一控制	其他应收款	26.73	469.57		368.45	127.85	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	最终同一控制	其他反映占用实质科目	508.72	246.80		515.25	240.27	业务往来	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	其他应收款	8,881.66	3,293.29		464.32	11,710.63	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	其他反映占用实质科目	4,000.00	2,000.00	65.26	4,565.26	1,500.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总计				63,213.29	89,181.67	65.26	61,356.86	91,103.36		

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 谢泽敏 景卫星

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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。）

出资额 5030 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206



登记机关

2024 年 11 月 25 日



国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢晖敏
主任会计师: 王振文
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

证书序号: 0017384

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: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



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.



2010年3月1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.



2011年3月1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.



2012年2月15日

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



2015年3月1日



2016年3月1日



2017年3月1日



姓名: 杨益明
Full name: Yang Yiming
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1972-03-15
Date of birth: 1972-03-15
工作单位: 北京立信会计师事务所有限公司
Working unit: Beijing Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 342827197203150814
Identity card No.: 342827197203150814



姓名: 杨益明
证书编号: 100000181823
this renewal.



for another year after this renewal.



2009年3月20日

证书编号: 100000181823
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: 2009-1-19
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.

年 月 日
Y M D



姓 名 Full name 刘文文
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-24
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 412727198808243521

证书编号: 110101451473
Serial Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Beijing Association of CPAs
发证日期: 2024 年 03 月 22 日
Date of issuance



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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 10 月 24 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 10 月 24 日

12

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Y M D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Y M D

13

