

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

中国航发动力控制股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0056 号

容诚会计  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于中国航发动力控制股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]518Z0056 号

中国航发动力控制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审计准则审计了中国航发动力控制股份有限公司（以下简称航发控制公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 27 日出具了容诚审字[2025]518Z0097 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《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》的规定，航发控制公司管理层编制了后附的中国航发动力控制股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是航发控制公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计航发控制公司 2024 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对航发控制公司实施 2024 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解航发控制公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供航发控制公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



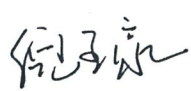
附件：中国航发动力控制股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

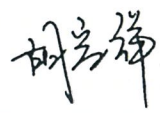
（此页为中国航发动力控制股份有限公司容诚专字[2025]518Z0056 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：    
杨运辉(项目合伙人)

中国注册会计师：    
倪至豪

中国注册会计师：    
胡家祥

2025 年 3 月 27 日



附件:

中国航发动力控制股份有限公司  
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

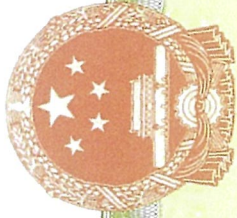
| 编制单位: 中国航发动力控制股份有限公司 |                        |               |             |              |                      |                   |                |              |        | 单位: 万元              |
|----------------------|------------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|--------|---------------------|
| 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 | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用资金发生金额(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     |                        |               |             |              |                      |                   |                |              |        |                     |
| 小计                   |                        | —             | —           |              |                      |                   |                |              | —      | —                   |
| 前控股大股东、实际控制人及其附属企业   |                        |               |             |              |                      |                   |                |              |        |                     |
| 小计                   |                        | —             | —           |              |                      |                   |                |              | —      | —                   |
| 其他关联方及其附属企业          |                        |               |             |              |                      |                   |                |              |        |                     |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用资金发生金额(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年末占用资金余额 | 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     | 中国航发动力控制股份有限公司         | 实际控制人         | 应收账款        | 30.20        | 547.54               |                   | 547.54         | —            | 销售商品   | 经营性往来               |
|                      |                        |               | 其他应收款       |              | 9.11                 |                   | 9.11           | 30.20        | 往来款    | 经营性往来               |
|                      | 中国航发南方工业有限公司           | 股东            | 应收票据        | 15,416.36    | 27,709.28            |                   | 19,196.89      | 23,988.75    | 销售商品   | 经营性往来               |
|                      |                        |               | 应收账款        | 22,218.29    | 28,901.71            |                   | 29,794.46      | 21,325.54    | 销售商品   | 经营性往来               |
|                      |                        |               | 应收票据        | 213,837.39   | 287,906.06           |                   | 271,402.47     | 236,340.98   | 销售商品   | 经营性往来               |
| 上市公司的子公司及其附属企业       | 中国航发动力控制集团有限公司下属其他企业   | 同一实际控制人       | 应收账款        | 95,066.17    | 441,393.64           |                   | 330,398.36     | 206,061.45   | 销售商品   | 经营性往来               |
|                      |                        |               | 预付账款        |              | 80.47                |                   | 80.31          | 0.17         | 采购商品   | 经营性往来               |
|                      |                        |               | 其他应收款       | 12.95        |                      |                   |                | 12.95        | 往来款    | 经营性往来               |
|                      | 中国航发西安动力控制科技股份有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 1,000.00     | 31,158.56            |                   | 9,238.56       | 22,920.00    | 投资款项   | 非经营性往来              |
|                      | 中国航发贵州江林航发动力控制科技股份有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       | 647.00       | 20,160.00            |                   | 9,580.00       | 11,227.00    | 投资款项   | 非经营性往来              |
| 其他关联方及其附属企业          | 中国航发北京航发动力控制科技股份有限公司   | 全资子公司         | 其他应收款       | 1,300.00     | 10,015.00            |                   | 2,783.00       | 8,532.00     | 投资款项   | 非经营性往来              |
|                      | 中国航发长沙航发动力控制科技股份有限公司   | 全资子公司         | 其他应收款       | 1,435.00     | 15,060.00            |                   | 999.00         | 15,496.00    | 投资款项   | 非经营性往来              |
|                      |                        |               |             |              |                      |                   |                | —            |        |                     |
|                      |                        |               |             |              |                      |                   |                | —            |        |                     |
|                      |                        |               |             |              |                      |                   |                | —            |        |                     |
| 总计                   |                        | —             | —           | 350,963.36   | 863,001.38           | —                 | 674,029.70     | 539,935.03   |        |                     |

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5 万元

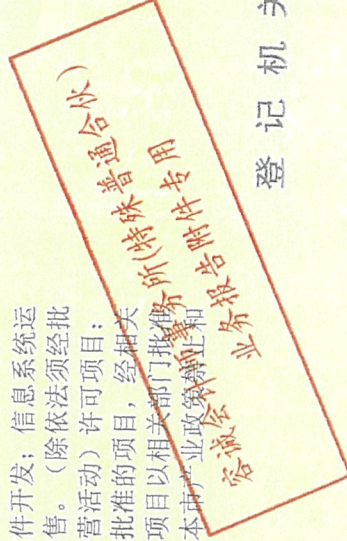
成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）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和许可证件为准）（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。）



登记机关



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



会计师事务所

执业证



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：刘维  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022650

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 杨延钊  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-06-01  
Date of birth  
工作单位 众联会计师事务所(特殊普通合  
伙) 深圳分所  
Working unit  
身份证号码 341621198409010776  
Identity card No.



证书编号: 110001540298  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2009 年 5 月 10 日  
Date of Issuance

杨延钊 110001540298



### 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.



姓名 倪至豪  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-10-28  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit  
身份证号码 430407199010281510  
Identity card No.



证书编号: 110100320523  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2020 年 06 月 06 日  
Date of Issuance



倪至豪  
110100320523  
深圳市注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



倪至豪

年 月 日  
/y /m /d



姓名 胡家祥  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1998-10-06  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit  
身份证号码 360121199810063178  
Identity card No.



证书编号: 110100321218  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2023 年 08 月 11 日  
Date of Issuance

胡家祥 110100321218



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.

通合伙)