

关于航天晨光股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
众环专字（2022）0213780号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于航天晨光股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2022)0213780号

航天晨光股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了航天晨光股份有限公司(以下简称“航天晨光”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是航天晨光管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计航天晨光股份有限公司2021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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解航天晨光2021年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供航天晨光股份有限公司2021年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



张万

中国注册会计师:



黄莹

中国·武汉

2022年4月28日

附表

上市公司2021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：航天晨光股份有限公司										
金额单位：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系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	航天科工财务有限公司	同一最终控制人	银行存款	93,649.88	912,696.42	185.46	893,627.92	112,903.83	资金集中管理	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	应收票据		41.50		41.50		货款	经营性往来
	航天凯天环保科技股份有限公司	同一最终控制人	应收票据	189.89	87.72		219.13	58.48	货款	经营性往来
	北京动力机械研究所	同一最终控制人	应收票据		84.78			84.78	货款	经营性往来
	北京动力机械研究所	同一最终控制人	应收账款	3,159.42			1,750.58	1,408.84	货款	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	72.37	900.88		610.73	362.52	货款	经营性往来
	北京无线电测量研究所	同一最终控制人	应收账款		64.50			64.50	货款	经营性往来
	中国航天科工集团有限公司	最终控制方	应收账款		66.00		10.00	56.00	货款	经营性往来
	航天凯天环保科技股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	127.04			87.72	39.32	货款	经营性往来
	云南航天工业有限公司	同一最终控制人	应收账款	5.80	40.60		22.04	24.36	货款	经营性往来
	河南航天六液气动技术有限公司	同一最终控制人	应收账款		3.60			3.60	货款	经营性往来
	中国航天科工测控技术研究院物资供应站	同一最终控制人	应收账款	73.51	11.11		84.62		货款	经营性往来
	北京航天机电科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.23			1.23		货款	经营性往来
	MORITA ECONOS CORPORATION	子公司少数股东	应收账款		360.98		360.98		货款	经营性往来
	中国航天三江集团有限公司	同一最终控制人	应收账款		10.00		10.00		货款	经营性往来
	北京航科文化传媒有限公司	同一最终控制人	应收账款		5.82		5.82		货款	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	34.65	103.44		108.12	29.97	提供劳务	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	预付账款	86.00	228.70		254.50	60.20	采购商品	经营性往来
大股东及其附属企业										

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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	湖北三江航天万山特种车辆有限公司	同一最终控制人	预付账款	180.00	390.00		570.00		采购商品	经营性往来
	南京林菲重工机械有限公司	同一最终控制人	预付账款	32.46			32.46		厂房租赁	经营性往来
	中国航天科工集团有限公司	最终控制方	预付账款	4.80	6.02		10.82		接受劳务	经营性往来
	中国航天科工集团公司培训中心	同一最终控制人	预付账款	0.74	23.25		23.99		接受劳务	经营性往来
	中国航天科工集团公司北京天智源培训中心	同一最终控制人	预付账款	0.05	11.20		11.26		接受劳务	经营性往来
	北京航天工业学校	同一最终控制人	预付账款	0.47			0.47		接受劳务	经营性往来
	厦门航天思尔特机器人系统股份公司	同一最终控制人	预付账款		15.00		15.00		采购商品	经营性往来
	航天信息江苏有限公司	同一最终控制人	预付账款		0.09		0.09		采购商品	经营性往来
	湖北三江航天涂装设备工程有限公司	同一最终控制人	预付账款		203.56		203.56		采购商品	经营性往来
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	同一最终控制人	预付账款		24.00		24.00		采购商品	经营性往来
	航天建筑设计研究院有限公司	同一最终控制人	预付账款		7.17		7.17		采购商品	经营性往来
	北京航天三发高科技有限公司	同一最终控制人	预付账款		64.38		64.38		采购商品	经营性往来
	南京航天管理干部学院	同一最终控制人	预付账款		0.62		0.62		接受劳务	经营性往来
	湖北三江航天红峰控制有限公司	同一最终控制人	预付账款		657.21		657.21		采购商品	经营性往来
	湖北三江航天涂装设备工程有限公司	同一最终控制人	预付账款	109.99			109.99		采购商品	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	预付账款	188.25			188.25		采购商品	经营性往来
	湖北三江航天红峰控制有限公司	同一最终控制人	预付账款	50.00			50.00		采购商品	经营性往来
	MORITA ECONOS CORPORATION	子公司少数股东	预付账款		0.80		0.80		采购商品	经营性往来
	南京晨光复合管有限公司	子公司	其他应收款	7,720.00			1,200.00	6,520.00	借款	非经营性往来
	沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	子公司	其他应收款	400.00	2,200.00		2,200.00	400.00	借款	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				106,086.55	918,309.35	185.46	902,564.96	122,016.40		

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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、监
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)



登记机关

2022 02 24



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

张力
男
1969年04月22日
鞍山集兴会计师事务所
有限公司
210304690422081



年度检验登
Annual Renewal Regi



年度检验登记
Annual Renewal Registrat



本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



姓名: 张力
证书编号: 210302460014



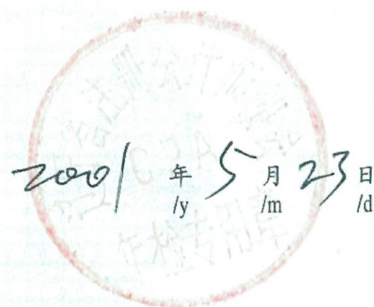
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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：
No. of Certificate 210302460014

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 /y 05 /m 31 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞长华

事务所
CPAs

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

2012 年 /y 1 /m 12 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞长华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2012 年 /y 5 /m 12 /d

转入：瑞华(特殊普通合伙) 2013.9.26

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务时必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。

转入：瑞华 2013.9.26

- NOTES
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.

转出：瑞华
转入：中审友环
2012.12.10



姓名	黄莹
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1991-11-27
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普 通合伙)
Working unit	
身份证号码	36068119911127742X
Identity card No.	



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: 黄莹
证书编号: 110101301742

证书编号: 110101301742
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: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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

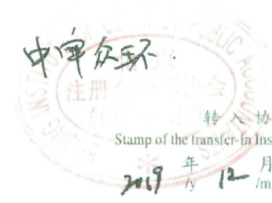


事务所
CPAs

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

2019年12月10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

2019年12月10日
/y /m /d

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