

关于中航机载系统股份有限公司  
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  
大华核字[2024]0011001746 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**中航机载系统股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 中航机载系统股份有限公司 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	3

# 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]0011001746 号

## 中航机载系统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》审计了中航机载系统股份有限公司（以下简称中航机载）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 14 日签发了大华审字[2024]0011005721 号标准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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就中航机载编制的 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、合法性及完整性是中航机载管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中航

相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对中航机载实施 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。为了更好地理解中航机载 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：中航机载系统股份有限公司 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：

中国  
注册会计师  
龙娇

龙娇

中国注册会计师：

中国  
注册会计师  
欧阳鹏

欧阳鹏

二〇二四年三月十四日



附表 2

## 关于中航机载系统股份有限公司

## 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
										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
										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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往	资金往来方	往来方与上	上市公司核	2023 年期	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年期	往来形成	往来性

来	名称	市公司的关系	算的会计科目	初往来资金余额	往来累计发生金额（不含利息）	往来资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	末往来资金余额	原因	质
控股股东、实际控制人及其附属企业	航空工业及下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	228,731.09	570,020.68		367,760.30	430,991.48	销售款	经营性往来
	航空工业及下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,212,847.00	1,754,765.49		1,647,519.85	1,320,092.63	销售款	经营性往来
	航空工业及下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	26,374.55	31,652.53		43,072.01	14,955.08	采购款	经营性往来
	航空工业及下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	902.67	13,030.25		12,305.23	1,627.69	保证金、押金等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海航空电器有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	30,000.00		775.86	775.86	30,000.00	内部拆借	非经营性往来
	兰州飞行控制有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产		4,000.00	77.18	77.18	4,000.00	内部拆借	非经营性往来
	兰州万里航空机电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5,000.00	4,000.00	141.78	5,141.78	4,000.00	内部拆借	非经营性往来
	北京青云航空仪表有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	23,000.00	6,000.00	283.92	13,283.92	16,000.00	内部拆借	非经营性往来
	新乡航空工业（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	2,655.00		48.38	48.38	2,655.00	委托贷款	非经营性往来
	宜宾三江机械有限责任公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	23,925.00		321.38	321.38	23,925.00	委托贷款	非经营性往来

	公司		产							
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				1,553,435.30	2,383,468.95	1,648.50	2,090,305.89	1,848,246.87		



# 营业执照

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。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 梁春

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、清算等事务中的会计审计；为境外企业提供境内投资理财咨询、受托起草境内投资项目立项、可研、商业计划书、可行性研究报告、尽职调查、论证报告；提供税务咨询；法律、法规规定的其他业务；(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)

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

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[2011]201号

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：

北京市财政局  
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 110001590340  
 No. of Certificate: 110001590340  
 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: 2009 年 10 月 09日  
 Date of Issuance: 2009 年 10 月 09日



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



姓名: 龙娇  
 证书编号: 110001590340

年 月 日

年 月 日

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



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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

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  
 2017年4月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年7月22日

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  
 2020年7月22日



证书编号: 230100252054  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006年3月14日  
 Date of Issuance



姓名: 欧阳鹏  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1978-10-03  
 Date of birth  
 工作单位: 哈尔滨公立会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 230106197810031238  
 Identity card No.



08年 3月 10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.



注册会计师工作变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 6月 5日



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 6月 5日

转出: 瑞华 2017.5.13  
 转入: 致同注 2017.5.13

- 一、注册会计师执业业务 必要时应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、注册会计师停止执业法定业务时, 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, 办理补办手续。

NOTES

1. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
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.