

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（2024）0202837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



## 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(2024)0202837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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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2023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公司2023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2023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:



张力

中国注册会计师:



高婷婷

中国·武汉

2024年4月28日

附表

# 上市公司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

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	航天科工财务有限责任公司	同一最终控制人	银行存款	96,743.11	489,751.40	242.75	497,537.14	89,200.12	资金管理	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	585.07	405.01		640.69	349.39	销售商品	经营性往来
	湖北三江航天万山特种车辆有限公司	同一最终控制人	应收票据		599.37			599.37	销售商品	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		204.80		5.00	199.80	销售商品	经营性往来
	北京无线电机测量研究所	同一最终控制人	应收票据	663.67	13.72		663.67	13.72	销售商品	经营性往来
	MORITA.ECONOS.CORPORATION	子公司少数股东	应收账款		254.34		254.34		销售商品	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	2,353.64	2,683.09		1,772.24	3,264.49	销售商品	经营性往来
	北京无线电机测量研究所	同一最终控制人	应收账款	277.58	73.57		195.31	155.84	销售商品	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	164.99	1,008.46		536.76	636.69	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	航天科工空天动力研究院（苏州）有限公司	同一最终控制人	应收账款	66.33	91.42		141.97	15.78	销售商品	经营性往来
	北京中天鹏宇科技发展有限公司	同一最终控制人	应收账款	2.37			2.37		销售商品	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	9.75	604.00		204.80	408.95	销售商品	经营性往来
	中国长城机电技术研究院	同一最终控制人	应收账款		21.52		15.80	5.72	销售商品	经营性往来
	北京星航机电装备有限公司	同一最终控制人	应收账款		183.14		96.60	86.54	销售商品	经营性往来
	中国华腾工业有限公司	同一最终控制人	应收账款		388.00		349.20	38.80	销售商品	经营性往来
	北京航天三发高科有限公司	同一最终控制人	应收账款		57.00		32.00	25.00	销售商品	经营性往来
	北京机械装备研究所	同一最终控制人	应收账款		74.20			74.20	销售商品	经营性往来

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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023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	北京特种机械研究所	同一最终控制人	应收账款		81.00		24.30	56.70	销售商品	经营性往来
	贵州航天特种车有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		26.24			26.24	销售商品	经营性往来
	航天科工微电子系统研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款		4.80		4.32	0.48	销售商品	经营性往来
	湖北三江航天红林测控有限公司	同一最终控制人	应收账款		288.23		288.23		销售商品	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		29.90		29.90		销售商品	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	4.69	600.52		504.18	101.03	销售商品	经营性往来
	贵州航天特种车有限责任公司	同一最终控制人	预付账款	363.60				363.60	采购商品	经营性往来
	北京飞机起落装置有限责任公司	同一最终控制人	预付账款	152.83			152.83		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	127.61	138.41		266.02		采购商品	经营性往来
	北京航天情报与信息研究所	同一最终控制人	预付账款	0.90			0.90		采购商品	经营性往来
	中国航天科工防御技术研究院党校	同一最终控制人	预付账款	0.10	1.25		1.35		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		14.00		14.00		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		8.75		8.75		接受劳务	经营性往来
	航天科工资产管理有限公司	同一最终控制人	预付账款		23.59		23.59		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		3.52		3.52		接受劳务	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	其他非流动资产	40.50	30.00			70.50	采购商品	经营性往来
	航天规划设计集团有限公司	同一最终控制人	其他非流动资产		51.76		9.51	42.25	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	5,950.00			2,450.00	3,500.00	借款	非经营性往来
	沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	原子公司	其他应收款	2,400.00	200.00		600.00	2,000.00	借款	非经营性往来
	关联自然人									
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				109,906.74	497,915.01	242.75	506,829.29	101,235.21		

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

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、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



## 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、年度财务审计、清算、资产评估、企业基本建设决算（结）算、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训、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。

登记机关



2024年1月26日

证书序号: 0017829

## 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:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	张力
性别	男
出生日期	1969年04月22日
工作单位	鞍山集兴会计师事务所有限公司
身份证号码	210304690422081



张力 210302460014



valid for an...  
this renewal.



证书编号：  
No. of Certificate 210302460014

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

发证日期：2000 年 05 月 31 日  
Date of Issuance      /      /

2001 年 5 月 23 日  
/      /

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

鞍山集兴  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2001年12月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

岳华  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
02年1月20日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

岳华  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2001年12月25日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2001年12月25日  
/y /m /d

11



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
012年1月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(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1月12日  
/y /m /d

12

91110001中瑞岳华(特殊普通合伙)2013.9.26  
北京  
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须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，办理补办手续。

转入：新华 2013.9.26  
转所专用章  
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：中瑞岳华  
2012.12.10





高晓鹤  
姓名 Full name  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1994-10-07  
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(普通合伙)北京分所  
身份证号码 Identity card No. 23010219941007462X



高晓鹤 420100050856

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.



高晓鹤 2022 年

证书编号: 420100050856  
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: 2021 年 11 月 15 日  
Date of Issuance      年      月      日

年      月      日