

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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中航机载系统股份有限公司
审计单位：大信会计师事务所
联系电话：

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

大信专审字[2025]第 1-02489 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 1-02489 号

中航机载系统股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中航机载系统股份有限公司（以下简称“中航机载”）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 27 日出具大信审字[2025]第 1-02995 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了中航机载编制的《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》（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，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、完整是中航机载管理层的责任。

治理层负责监督中航机载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，以对中航机载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。



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

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。

三、审核意见

我们认为，中航机载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

为了更好地理解中航机载 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。

本报告仅供中航机载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中航机载年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附表：中航机载 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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十七日

附表 2

关于中航机载系统股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期末初占用资金余额	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 年期末初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
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	430,991.48	357,672.72	0.00	556,975.50	231,688.70	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	1,320,092.63	1,259,355.10	0.00	758,262.74	1,821,184.99	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	预付款项	14,955.08	33,243.52	0.00	39,613.85	8,584.75	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	1,627.69	12,770.10	0.00	11,047.79	3,350.00	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	其他反映占用实质科目	30,000.00	39,000.00	632.27	39,000.00	30,632.27	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	其他反映占用实质科目	4,000.00	8,000.00	90.51	4,000.00	8,090.51	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	其他反映占用实质科目	4,000.00	-	57.71	2,000.00	2,057.71	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	其他反映占用实质科目	16,000.00	15,800.00	403.63	16,000.00	16,203.63	内部拆借	非经营性往来
	陕西千山航空电子有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	-	6,000.00	72.95	-	6,072.95	内部拆借	非经营性往来
	陕西航空电气有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	-	10,000.00	88.41	-	10,088.41	内部拆借	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	其他反映占用实质科目	-	4,500.00	12.30	-	4,512.30	委托贷款	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	其他反映占用实质科目	-	10,000.00	6.42	-	10,006.42	委托贷款	非经营性往来
	庆安集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	-	20,000.00	80.52	-	20,080.52	委托贷款	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	其他反映占用实质科目	2,655.00		41.96	2,696.96		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	其他反映占用实质科目	23,925.00		387.98	24,312.98		委托贷款	非经营性往来
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	/	/	/	1,848,246.88	1,776,341.44	1,874.66	1,453,909.82	2,172,553.16	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
了解市场主体身份
信息、许可、监
管信息、体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙业

执行事务合伙人

吴立星、谢泽敏

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；企业管理；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

5110 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



2025 年 03 月 03 日

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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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：北京德盛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘峰

主任会计师：刘峰

经营场所：北京市海淀区知春路100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

二〇一一年九月十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



姓 名
Full name 杨益明
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1972-03-15
工作单位
Working unit 北京立信会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 342827197203150814



姓名: 杨益明
正书编号: 100000181823
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: 一九九九年四月十一日
Date of Issuance: 1999-04-11

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.



10/11/2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书继续有效。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.



2012年2月15日



2014



CPA



CPA

2月15日



2012 年



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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
年 月 日
年 月 日



姓名
Full name 刘立文
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-06-24
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. 412727198806243522

证书编号:
No. of Certificate 11010148473
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2024 年 03 月 22 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

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

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

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