

中航西安飞机工业集团股份  
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[2026]第 1-02322 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[2026]第 1-02322 号

中航西安飞机工业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中航西安飞机工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 3 月 27 日出具大信审字[2026]第 1-02465 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了公司编制的《上市公司 2025 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》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、完整是公司管理层的责任。

治理层负责监督公司《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，以对公司编制的《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。

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。



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

### 三、审核意见

我们认为，公司编制的《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

为了更好地理解公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，《上市公司 2025 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。

本报告仅供公司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公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲

中国 · 北京

中国注册会计师：吴彦蓉

二〇二六年三月二十七日

## 上市公司 2025 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：中航西安飞机工业集团股份有限公司

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	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	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国航空工业集团有限公司	控股股东、实际控制人	其他应收款		12.54		12.54		提供劳务	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司所属单位	同一实际控制人	应收账款	24,145.01	70,045.22		57,220.64	36,969.59	销售商品、提供劳务、租赁	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司所属单位	同一实际控制人	应收票据	8,591.97	14,213.41		16,662.87	6,142.51	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司所属单位	同一实际控制人	合同资产	2,116.45	3,185.76		2,116.45	3,185.76	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司所属单位	同一实际控制人	预付款项	10,346.72	454,069.77		438,026.18	26,390.31	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司所属单位	同一实际控制人	其他应收款	797.22	2,576.71		1,954.97	1,418.96	接受劳务	经营性往来

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	2025 年期初 往来资金余 额	2025 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金的 利息 (如有)	2025 年度偿 还累计发生金 额	2025 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、实际控 制人及其 附属企业	中国航空工业集团有限公 司所属单位	同一实际控制人	一年内到期的非 流动资产	230.80			230.80		预付工程款	经营性往来
	中国航空工业集团有限公 司所属单位	同一实际控制人	其他非流动 资产	8,269.37	11,582.80		11,172.85	8,679.32	预付工程款、销 售商品质保金	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其他关联方及其 附属企业	中航西飞民用飞机有限责 任公司	联营企业	应收账款	40,751.48	21,461.78		4,262.37	57,950.89	销售商品、提供 劳务	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责 任公司	联营企业	应收票据	53.91			53.91		销售商品、提供 劳务	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责 任公司	联营企业	预付款项		38.39			38.39	采购商品、接受 劳务	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责 任公司	联营企业	其他应收款		901.03		901.03		代收代付	经营性往来
	西安雅西复合材料有限公 司	合营企业	应收账款		326.18		326.18		销售商品、提供 劳务	经营性往来
	陕西陕飞维科航空装备有 限公司	联营企业	应收账款	277.28	247.01		312.32	211.97	销售商品、提供 劳务	经营性往来
	陕西陕飞维科航空装备有 限公司	联营企业	应收票据		38.38		38.38		销售商品、提供 劳务	经营性往来
	陕西陕飞维科航空装备有 限公司	联营企业	预付账款		422.52		422.52		采购商品、接受 劳务	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件 制造有限公司	联营企业	应收账款	27.50	6,514.79		4,677.89	1,864.40	销售商品、提供 劳务	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件 制造有限公司	联营企业	应收票据		41.03		41.03		销售商品、提供 劳务	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件 制造有限公司	联营企业	预付账款	1,007.76			1,007.76		采购商品、接受 劳务	经营性往来
	航空工业合（联）营企业	实际控制人合 (联)营企业	应收账款		441.92		355.09	86.83	销售商品、提供 劳务	经营性往来
	航空工业合（联）营企业	实际控制人合 (联)营企业	预付账款		62.34		62.34		采购商品、接受 劳务	经营性往来
总计	—	—	—	96,615.47	586,181.58		539,858.12	142,938.93	—	—

法定代表人：韩小军

主管会计工作负责人：董克功

会计机构负责人：张慧峰