

关于合肥江航飞机装备股份有限公司  
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：合肥江航飞机装备股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-82330558

合肥江航飞机装备股份有限公司  
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 1-01500 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 1-01500 号

## 合肥江航飞机装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了合肥江航飞机装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 13 日出具大信审字[2026]第 1-01201 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《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、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵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，以对贵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.daxin CPA.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵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

为了更好地理解贵公司 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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵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：



中国注册会计师：



二〇二六年三月十三日



附表 2

关于合肥江航飞机装备股份有限公司

2025 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 | 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   |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 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 | 2025 年期初往来资金余额 | 2025 年度往来累计发生金额(不     | 2025 年度往来资金的利息     | 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   |

|                  |              |                 |            |           | 含利息)      | (如有)  |           |            |       |        |
|------------------|--------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|------------|-------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 航空工业其他所属单位   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收票据       | 2,855.87  | 7,435.30  |       | 4,160.16  | 6,131.00   | 业务往来  | 经营性往来  |
|                  | 航空工业其他所属单位   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       | 74,410.83 | 57,366.29 |       | 49,695.29 | 82,081.83  | 业务往来  | 经营性往来  |
|                  | 航空工业其他所属单位   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项       | 257.91    | 915.07    |       | 995.79    | 177.19     | 业务往来  | 经营性往来  |
|                  | 航空工业其他所属单位   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款      | 127.85    | 238.83    |       | 358.39    | 8.29       | 业务往来  | 经营性往来  |
|                  | 航空工业其他所属单位   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 240.27    | 1,997.91  |       | 7.49      | 2,230.69   | 业务往来  | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款      | 11,710.63 | 2,224.61  |       | 257.41    | 13,677.83  | 代扣代缴款 | 非经营性往来 |
|                  | 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 子公司及其控制的法人      | 其他反映占用实质科目 | 1,500.00  | 1,000.00  | 22.82 | 1,522.82  | 1,000.00   | 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               | /            | /               | /          | 91,103.36 | 71,178.01 | 22.82 | 56,997.35 | 105,306.83 | /     | /      |



## 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：合肥江航飞机装备股份有限公司

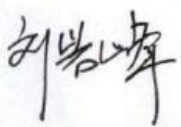
单位：人民币万元

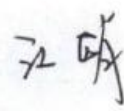
| 非经营性资金占用          | 资金占用方名称      | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025 年期初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2025 年度占用资金的利息（如有） | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|-------------------|--------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 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 |
| 小计                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 其他关联方及其附属企业       |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 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  | 航空工业其他所属单位   | 最终同一控制        | 应收票据        | 2,855.87       | 7,435.30              |                    | 4,160.16        | 6,131.00       | 业务往来   | 经营性往来  |
|                   | 航空工业其他所属单位   | 最终同一控制        | 应收账款        | 74,410.83      | 57,366.29             |                    | 49,695.29       | 82,081.83      | 业务往来   | 经营性往来  |
|                   | 航空工业其他所属单位   | 最终同一控制        | 预付账款        | 257.91         | 915.07                |                    | 995.79          | 177.19         | 业务往来   | 经营性往来  |
|                   | 航空工业其他所属单位   | 最终同一控制        | 其他应收款       | 127.85         | 238.83                |                    | 358.39          | 8.29           | 业务往来   | 经营性往来  |
|                   | 航空工业其他所属单位   | 最终同一控制        | 其他反映占用实质科目  | 240.27         | 1,997.91              |                    | 7.49            | 2,230.69       | 业务往来   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 子公司           | 其他应收款       | 11,710.63      | 2,224.61              |                    | 257.41          | 13,677.83      | 代扣代缴款  | 非经营性往来 |
|                   | 合肥天鹅制冷科技有限公司 | 子公司           | 其他反映占用实质科目  | 1,500.00       | 1,000.00              | 22.82              | 1,522.82        | 1,000.00       | 委托贷款   | 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          |  |  | 91,103.36 | 71,178.01 | 22.82 | 56,997.35 | 105,306.83 |  |  |        |

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 营业执照



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。

统一社会信用代码

91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190万元

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

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;企业信用管理服务;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。)

使用



登记机关

2025年11月20日



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京中远会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：韩峰敬  
 主任会计师：王延文  
 经营场所：北京市海淀区知春路101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  
 二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证入执行注册会计师法  
定业务资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.



姓名 龙娇  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1980-11-04  
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 433125168011040027  
Identity card No.

使用

注册编号: 110001590340  
No. of Certificate  
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 08日  
Date of issuance



姓名: 龙娇  
注册编号: 110001590340

年 月 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.

年 月 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.



2015年检验二维码.png

年 月 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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

年 月 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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

年 月 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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要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，办理补发手续。

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.



姓名 王嘉亮  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1993-08-22  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130633199308224757  
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.

证书编号: 110101411410  
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: 2025 年 03 月 20 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d