

关于中航工业产融控股股份有限公司  
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：中航工业产融控股股份有限公司  
审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：17301158870

## 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]0011010860号

### 中航工业产融控股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》审计了中航工业产融控股股份有限公司（以下简称中航产融）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4月17日签发了大华审字[2024]0011011312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，就中航产融编制的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产融管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中航产融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



相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对中航产融实施 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产融 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：中航工业产融控股股份有限公司 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：

刘力



刘力

中国注册会计师：

张世运



张世运

二〇二四年四月十七日



附表 2

## 关于中航工业产融控股股份有限公司

## 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	无									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	无									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	无									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	2023 年年初往来资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2023 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	河北中航通用航空有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	23,487.71		1,035.32	1,392.86	23,130.16	融资租赁	经营性往来
	南京中航工业科技城发展有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	18,900.00		844.87	6,244.87	13,500.00	融资租赁	经营性往来
	山东宏山航空锻造有限责任公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		5,000.00			5,000.00	融资租赁	经营性往来
	宝利鑫新能源开发有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	1,200.00	3,151.49	70.71	70.71	4,351.49	融资租赁	经营性往来
	四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		2,768.40	50.93	50.93	2,768.40	融资租赁	经营性往来
	江西景航航空锻铸有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	3,580.00		153.35	1,024.64	2,708.71	融资租赁	经营性往来
	珠海中航通用航空有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	2,769.72		111.72	523.60	2,357.83	融资租赁	经营性往来
	北京航为高科连接技术有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	2,453.41		103.91	1,301.43	1,255.89	融资租赁	经营性往来
	兰州万里航空机电有限责任公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	1,142.04		440.00	440.00	1,142.04	融资租赁	经营性往来
	汉中群峰机械制造有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		1,019.18	21.50	21.50	1,019.18	融资租赁	经营性往来

	江西洪都航空工业集团有限责任公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		997.27	20.00	20.00	997.27	融资租赁	经营性往来
	保定向阳航空精密机械有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		656.82	87.38	87.38	656.82	融资租赁	经营性往来
	沈阳沈飞民品工业有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	688.01		24.26	265.66	446.61	融资租赁	经营性往来
	中航环球文化传播（北京）有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	540.01		28.00	130.19	437.82	融资租赁	经营性往来
	青岛前哨风动工具制造技术有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		150.00			150.00	融资租赁	经营性往来
	江西神州六合直升机有限责任公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		111.63	2.08	2.08	111.63	融资租赁	经营性往来
	中航国际汽车展销有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	133.33		8.03	74.70	66.67	融资租赁	经营性往来
	天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	83.33		3.49	36.83	50.00	融资租赁	经营性往来
	中国航空工业供销西北有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		8.33	0.33	0.33	8.33	融资租赁	经营性往来
	金城集团进出口有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	10.00		0.40	3.73	6.67	融资租赁	经营性往来
	贵州龙飞航空附件有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款		4.50			4.50	融资租赁	经营性往来
	贵州华烽电器有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	6.97		0.21	7.18		融资租赁	经营性往来

	中航国际矿产资源有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	1.64		0.03	1.67		融资租赁	经营性往来
	河南新飞电器集团有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	2.05		0.04	2.09		融资租赁	经营性往来
	深圳航空标准件有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	0.50			0.50		融资租赁	经营性往来
	宝胜系统集成科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	长期应收款	3,333.33		124.76	3,458.09		融资租赁	经营性往来
	《中国航空报》社有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		164.93			164.93	媒体部署及运营费	经营性往来
	中航金网（北京）电子商务有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		13.64			13.64	软件服务费	经营性往来
	飞亚达精密科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		11.77			11.77	物业费	经营性往来
	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	14.58			2.91	11.67	房屋租金	经营性往来
	金航数码科技有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		4.23			4.23	咨询费	经营性往来
	航宇救生装备有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	5.21			2.98	2.23	水电费	经营性往来
	南京中航工业科技城发展有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		0.70			0.70	房屋租金	经营性往来
	北京航协认证中心有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		1.56		1.12	0.44	服务费	经营性往来

	北京瑞赛科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		0.20			0.20	水电费	经营性往来
	深圳市中航城商业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	10.34			10.34		物业费	经营性往来
	中航国际金网（北京）科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	6.08			6.08		服务费	经营性往来
	航空工业档案馆	控股股东直接控制的法人	预付账款	0.06			0.06		杂志费	经营性往来
	中航资信（香港）有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	2,974.69			844.75	2,129.94	咨询服务费	经营性往来
	中航资产管理 有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		2,134.19			2,134.19	股权转让款	经营性往来
	深圳市中航城商业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	116.67	0.99			117.66	房租押金	经营性往来
	深圳市中航城商业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	47.49				47.49	房租押金	经营性往来
	中航国际控股股份有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	30.22				30.22	房租押金	经营性往来
	中国航空技术厦门有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	27.02				27.02	房租押金	经营性往来
	南京中航工业科技城发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	26.67				26.67	房租押金	经营性往来
	飞亚达精密科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	24.71				24.71	房租押金	经营性往来



	深圳市中航城商业发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	21.49				21.49	房租押金	经营性往来
	北京瑞赛科技有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	12.61				12.61	押金	经营性往来
	中国航空技术厦门有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	4.84				4.84	房租押金	经营性往来
	南京招商金城物业管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		4.21			4.21	房租押金	经营性往来
	上海中航梓晟咨询管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	2.93				2.93	押金	经营性往来
	南京中航工业科技城发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	2.70				2.70	押金	经营性往来
	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	2.43				2.43	押金	经营性往来
	北京中航大北物业管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	1.56				1.56	押金	经营性往来
	南京招商金城物业管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	1.05				1.05	押金	经营性往来
	航宇救生装备有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	0.30				0.30	押金	经营性往来
	中航国际金网（北京）科技有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		5.10		5.00	0.10	备付金	经营性往来

	中国航空工业集团公司西安航空计算机技术研究所	控股股东直接控制的法人	其他应收款	2.72			2.72		财务顾问	经营性往来
	上海欣盛航空工业投资发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	100.00			100.00		股权收购意向金	经营性往来
	中国航空工业集团（香港）有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	58,760.38	9,047.76			67,808.14	拆借款	经营性往来
	中航客舱系统有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	61,282.88	886.35			62,169.23	拆借款	经营性往来
	菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	7,000.00	12,500.00		8,000.00	11,500.00	购买保理资产	经营性往来
	中航特材工业（西安）有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产		6,000.00			6,000.00	购买保理资产	经营性往来
	中国飞龙通用航空有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产		3,000.00			3,000.00	购买保理资产	经营性往来
	中航国画（上海）激光显示科技有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产		1,000.00		500.00	500.00	购买保理资产	经营性往来
	南京航健航空装备技术服务有限公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	400.00			400.00		购买保理资产	经营性往来
	中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	3,500.00			3,500.00		购买保理资产	经营性往来

	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他流动资产	1,200.00			1,200.00		预付房租	经营性往来
	中航资信(香港)有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	34,587.55	585.76			35,173.31	拆借款	经营性往来
	中航国际航空发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	10,114.44			4,440.12	5,674.32	购买融资租赁资产	经营性往来
	中国航空工业供销上海有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	1,066.00	331.20			1,397.20	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航国际航空发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产		374.77			374.77	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航物资装备有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	619.83			619.83		购买融资租赁资产	经营性往来
	中国航空技术北京有限公司	控股股东直接控制的法人	其他非流动资产	771.20			771.20		购买融资租赁资产	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	无									非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	成都益航资产管理有限公司		其他流动资产	60,900.00	47,100.00			108,000.00	购买保理资产	经营性往来
总计	/	/	/	301,970.71	97,034.99	3,131.30	35,568.09	366,568.91	/	/