

中航工业机电系统股份
有限公司

控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-00503 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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

控股股东及其他关联方 占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-00503 号

中航工业机电系统股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中航工业机电系统股份有限公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 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 2022 年 3 月 14 日出具大信审字[2022]第 1-00767 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵集团编制的《上市公司 2021 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及国务院国有资产监督管理委员会《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、完整是贵集团管理层的责任。

治理层负责监督贵集团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，以对贵集团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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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, 贵集团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

为了更好地理解贵集团 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况, 后附的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。

本报告仅供贵集团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贵集团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: 麻振兴

中国·北京

中国注册会计师: 汪跃武

二〇二二年三月十四日

上市公司 2021 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：中航工业机电系统股份有限公司

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	应收票据	71,296.38	111,289.68		88,742.95	93,843.11	业务往来	经营性往来
	中国航空救生研究所	少数股东	应收账款	296.94	1,081.09		999.33	378.70	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	应收账款	457,042.92	613,032.60		683,101.62	386,973.90	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	应收款项融资	8,156.53	22,087.96		8,741.15	21,503.34	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	预付账款	16,266.14	14,519.54		24,465.46	6,320.22	业务往来	经营性往来
	中国航空工业集团有限公司	最终控制方	其他应收款	0.50				0.50	业务往来	经营性往来
	中航机载系统有限公司	大股东	其他应收款	1,012.27	587.08		637.93	961.42	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	其他应收款	29.30	3,172.30		2,464.66	736.94	业务往来	经营性往来
	航空工业其他所属单位	同一实际控制人	其他非流动资产	682.83	5,055.74		129.33	5,609.24	预付工程、设备款	经营性往来

小 计	——	——	——	554,783.81	770,825.99		809,282.43	516,327.37	——	——
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	庆安集团有限公司	子公司	其他流动资产	25,000.00	24,500.00	700.16	30,200.16	20,000.00	委托贷款	非经营性往来
	陕西航空电气有限责任公司	子公司	其他流动资产	10,000.00	10,000.00	249.71	10,249.71	10,000.00	委托贷款	非经营性往来
	郑州飞机装备有限责任公司	子公司	其他流动资产	10,000.00		53.07	10,053.07		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	债权投资	23,925.00		264.25	264.25	23,925.00	委托贷款	非经营性往来
	贵州枫阳液压有限责任公司	子公司	债权投资	7,900.00		86.29	86.29	7,900.00	委托贷款、往来款	非经营性往来
	宜宾三江机械有限责任公司	子公司	债权投资	2,655.00		29.32	29.32	2,655.00	委托贷款	非经营性往来
	四川泛华航空仪表电器有限公司	子公司	债权投资	8,000.00		87.15	87.15	8,000.00	往来款	非经营性往来
	四川凌峰航空液压机械有限公司	子公司	债权投资	10,000.00		108.94	108.94	10,000.00	往来款	非经营性往来
小 计	——	——	——	97,480.00	34,500.00	1,578.89	51,078.89	82,480.00	——	——
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
合 计	——	——	——	652,263.81	805,325.99	1,578.89	860,361.32	598,807.37	——	——

法定代表人：王树刚

主管会计工作负责人：李云亮

会计机构负责人：韩枫