

关于航天晨光股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2026）0205899号

目 录

| | 起始页码 |
|-------------------------|------|
| 专项审核报告 | |
| 汇总表 | |
| 非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表 | 1 |

关于航天晨光股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)0205899号

航天晨光股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了航天晨光股份有限公司(以下简称“航天晨光公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表、2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是航天晨光公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于航天晨光公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计航天晨光股份有限公司2025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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解航天晨光公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供航天晨光股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

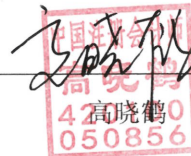


中国注册会计师：



张力

中国注册会计师：



高晓鹤

中国·武汉

2026年4月23日

附表

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：航天晨光股份有限公司
 金额单位：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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|-----------------------|-------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|--------|--------|
| 实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初往来资金余额 | 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年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 航天科工财务有限责任公司 | 同一最终控制人 | 银行存款 | 26,957.97 | 501,352.08 | 231.17 | 475,108.57 | 53,432.65 | 资金管理 | 经营性往来 |
| | 北京无线电测量研究所 | 同一最终控制人 | 应收票据 | 194.12 | 138.64 | | 194.12 | 138.64 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京航天三发高科技有限公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | 151.56 | | | 151.56 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 南京晨光集团有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | 24.69 | | | 24.69 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国长城机电技术研究院 | 同一最终控制人 | 应收票据 | 12.04 | | | 12.04 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 贵州航天南海科技有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | | 8.03 | | | 8.03 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天科工空天动力研究院(苏州)有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 1,487.98 | 1,758.01 | | 2,925.95 | 320.04 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京动力机械研究所 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 1,111.61 | 1,881.67 | | 1,738.95 | 1,254.33 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 南京晨光集团有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 499.98 | 1,303.92 | | 1,048.33 | 755.57 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天凯天环保科技股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 470.95 | | | 0.10 | 470.85 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京无线电测量研究所 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 295.62 | 414.13 | | 474.97 | 234.78 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京特种机械研究所 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 263.65 | 308.69 | | 214.31 | 358.03 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京星航机电装备有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 35.45 | 47.30 | | 56.20 | 26.55 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 湖北三江航天红林探控有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 15.34 | | | 15.34 | | 销售商品 | 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年度往来资金利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 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 | 湖北三江航天临峰电子信息有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 9.50 | | | 8.55 | 0.95 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 内蒙古航天金岗重工有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 8.18 | | | 8.18 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 贵州航天电器股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 1.69 | 1.73 | | 1.69 | 1.73 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 中国长峰机电技术研究院 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 0.06 | 4.30 | | 0.06 | 4.30 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 湖北三江航天万山特种车辆有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 1,398.53 | | | 1,398.53 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天特种材料及工艺技术研究所 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 20.00 | | | 20.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 贵州航天南海科技有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 15.23 | | 8.71 | 6.52 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天科工火箭技术有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 5.87 | | 5.28 | 0.59 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天科工电气有限公司南京分公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 86.45 | | 86.45 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京航天工业学校 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 0.17 | | 0.17 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京航天情报与信息研究所 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 0.10 | | 0.10 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 福州福发电设备有限公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 13.92 | | 13.92 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天科工集团科技保障中心有限公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 0.32 | | 0.32 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天科工资产管理有限责任公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 2.45 | | 1.48 | 0.97 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 航天物流有限公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 79.61 | | 79.61 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 湖北航天工业学校 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 0.86 | | 0.62 | 0.24 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 江苏捷诚车载电子信息工程有限公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 12.26 | | 12.26 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 南京晨光集团有限责任公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | | | | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 南京航天管理干部学院 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 1.85 | | 1.96 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 四川灵通电讯有限公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 30.00 | | 30.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| 中国航天科工防御技术研究院党校 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 4.32 | | 3.48 | 0.84 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 中国航天科工集团公司培训中心 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 30.99 | | 30.24 | 0.75 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 贵州航天特种车有限责任公司 | 同一最终控制人 | 预付账款 | | 280.83 | | 280.83 | | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 厦门航天思尔特机器人系统股份公司 | 同一最终控制人 | 其他非流动资产 | | 11.07 | | 11.07 | | 销售商品 | 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来累计金额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------|--------|--------|
| | 贵州航天特种车有限责任公司 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | | 280.83 | | | 280.83 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京计算机技术及应用研究所 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | | 20.57 | | | 20.57 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 南京晨光复合管有限公司 | 原子公司 | 其他应收款 | 2,420.00 | | | 184.81 | 2,235.19 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 沈阳晨光弗泰波纹管有限公司 | 原子公司 | 其他应收款 | 1,200.00 | | | 1,200.00 | | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 35,452.40 | 509,222.83 | 231.17 | 483,934.92 | 60,971.48 | | |

公司负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路
166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025年11月18日

证书序号：0017829

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：



二〇一三年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



| | |
|-------------------|-----------------|
| 姓名 | 张力 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1969年04月22日 |
| Working unit | 鞍山集兴会计师事务所有限公司 |
| Identity card No. | 210304690422081 |



张力 210302460014

证书编号: No. of Certificate 210302460014

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d



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

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年12月20日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 02年1月30日
 /y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年12月25日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年12月25日
 /y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年1月12日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年1月12日
 /y /m /d

12

北京岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 2013.9.26
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，办理补办手续。

- 转入: 瑞华 2013年9月26日
- 转所专用章
- 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.

转出: 瑞华
转入: 中瑞岳华
2013.12.10



高晓鹤
 姓名: 高晓鹤
 性别: 女
 出生日期: 1994-10-07
 工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)北京分所
 身份证号码: 23010219941007462X



高晓鹤 420100050856

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.



高晓鹤 2022 年

证书编号: 420100050856
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: 2021 年 11 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d