

关于湖南天雁机械股份有限公司
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：湖南天雁机械股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588

关于湖南天雁机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A009157 号

湖南天雁机械股份有限公司全体股东：

我们接受湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“湖南天雁公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了湖南天雁公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A013978 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，湖南天雁公司编制了本专项说明所附的湖南天雁机械股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是湖南天雁公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计湖南天雁公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对湖南天雁公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2025 年度湖南天雁公司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。



本专项说明仅供湖南天雁公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十三日



附表 2

关于湖南天雁机械股份有限公司

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	2025 年期初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	兵器装备集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	货币资金	16,207.43	15,011.66	104.02	18,489.43	12,833.68	资金归集	经营性往来
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,081.31	4,058.33		2,822.21	2,317.43	销售商品	经营性往来
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	374.16	55.20		400.02	29.34	销售商品	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,462.65	30,755.28		29,660.82	6,557.11	销售商品	经营性往来
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司 注1	同受原最终控制方兵装集团控制	应收账款	65.40	29.60		95.00		销售商品	经营性往来
	江铃汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	41.81	273.44		268.47	46.78	销售商品	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		1,216.11		17.51	1,198.60	销售商品	经营性往来
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资	74.58	2,381.93		2,252.95	203.56	销售商品	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资	4,245.95	24,590.96		25,814.54	3,022.37	销售商品	经营性往来
	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同受原最终控制方兵装集团控制	合同资产	8.00	8.00		8.00	8.00	销售商品	经营性往来

	重庆大江智防特种装备有限公司 注 1	同受原最终控制方兵装集团控制	合同资产	3.15			3.15		销售商品	经营性往来
	重庆赛美数智科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他流动资产		46.89			46.89	预付设备款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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	/	/	/	27,564.44	78,427.40	104.02	79,832.10	26,263.76	/	/

注 1、为过去十二个月内同受本公司原最终控制方兵装集团控制的企业，本期仍作为关联方进行披露。

证书序号: 0014469

用于业务报告使用, 复印无效

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》。

2号赛特广场5



中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用, 复印无效

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。

0-1)

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

资有、务经

登记机关



2025 年 12 月 08 日

日通过

告。

国家市场监督管理总局监制

	姓名	陈海迪	年度检验登记	年度检验登记
	Full name	陈海迪	Annual Renewal Registration	Annual Renewal Registration
	性别	女	本证书经检验合格，继续有效一年。	本证书经检验合格，继续有效一年。
	Sex	女	This certificate is valid for another year after this renewal.	This certificate is valid for another year after this renewal.
	出生日期	1978-9-10		
	Date of birth	1978-9-10		
工作单位	北京明光会计师事务所			
Working unit	北京明光会计师事务所			
身份证号码	211021197809103543			
Identity card No.	211021197809103543			
		年 月 日	2012年3月1日	

年度检验登记				
本证书经检验合格，继续有效一年。				姓名: 陈海迪
This certificate is valid for another year after this renewal.				证书编号: 1100000072741

		年度检验登记	
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		Annual Renewal Registration	
	姓名	张健群	本证书经检验合格，继续有效一年。
	Full name	张健群	This certificate is valid for another year after this renewal.
	性别	男	
	Sex	男	
	出生日期	1993-04-02	
	Date of birth	1993-04-02	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	证书编号:	
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	No. of Certificate	310000062028
身份证号码	140522199304020017	批准注册协会:	山西省注册会计师协会
Identity card No.	140522199304020017	年 月 日	年 月 日

年度检验登记	注册会计师工作事项变更事项登记
Annual Renewal Registration	Registration of the Change of Working Unit by a CPA
本证书经检验合格，继续有效一年。	同意调出
This certificate is valid for another year after this renewal.	Agree the holder to be transferred from
	同意调入
	Agree the holder to be transferred to
	事务所
	CPAs