

中国航发动机股份有限公司
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 1-02639 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://accatof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：京2681Y10A95





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 22F, 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

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 1-02639 号

中国航发动力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国航发动力股份有限公司（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 31 日出具大信审字[2026]第 1-02743 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

WUJIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22F, 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:


李锐阳

中国注册会计师:


仇文

二〇二六年三月三十一日



附表 2

关于中国航发动力股份有限公司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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
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	中国航发系统内单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	18,607.60	32,556.50		34,130.74	17,033.36	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	247,970.03	138,238.30		168,762.42	217,445.91	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	33,437.92	75,998.40		25,903.39	83,532.93	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	4,083.94	316.83		4,083.94	316.83	预付设备、土建款	经营性往来
	中国航发系统内单位	实际控制人	其他应收款	2,852.80				2,852.80	项目保证金	经营性往来
	中国航发系统内单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6.00	23.00		6.00	23.00	项目保证金	经营性往来
中国航发集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	758,799.29	12,345,660.91	1,751.64	12,565,235.72	539,224.48	存款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	1,065,757.58	12,592,793.94	1,751.64	12,798,122.21	860,429.31	/	/



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：中国航发动力股份有限公司

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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
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	中国航发系统内单位	关联方	应收票据	18,607.60	32,556.50		34,130.74	17,033.36	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	关联方	应收账款	247,970.03	138,238.30		168,762.42	217,445.91	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	关联方	预付账款	33,437.92	75,998.40		25,903.39	83,532.93	货款	经营性往来
	中国航发系统内单位	关联方	其他非流动资产	4,083.94	316.83		4,083.94	316.83	预付设备、上建款	经营性往来
	中国航发系统内单位	关联方	其他应收款	2,858.80	23.00		6.00	2,875.80	项目保证金等	经营性往来
	中国航发集团财务有限公司	关联方	货币资金	758,799.29	12,345,660.91	1,751.64	12,565,235.72	539,224.48	存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,065,757.58	12,592,793.94	1,751.64	12,798,122.21	860,429.31		

公司负责人：

辛欣



主管会计工作负责人：

李立



会计机构负责人：

吴莹





营业执照

统一社会信用代码
91110108590613484C



扫描二维码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、协助
企业信用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月08日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

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；企业信用管理咨询服务；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。）

仅供报告使用



登记机关

2025年11月28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》不得涂改、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向原发证机关交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



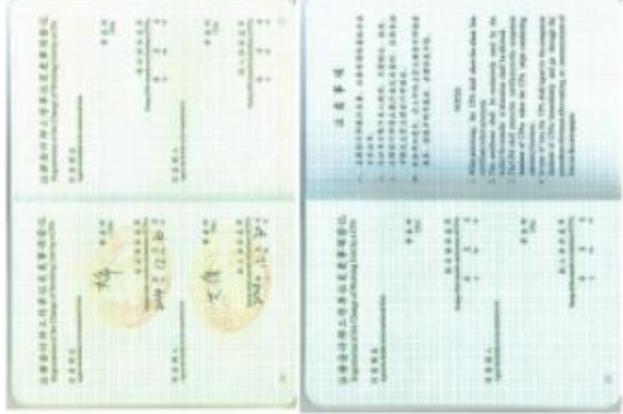
会计师事务所 执业证书



名称：北京华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：李延军
 主任会计师：李延军
 经营场所：北京市海淀区知春路1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





	<p>中国注册会计师 Accounting Registration</p> <p>本证由财政部统一印制，全国统一式样。 The card is printed in a unified style by the Ministry of Finance.</p>
 <p>姓 名: _____ Full name: _____</p> <p>性 别: _____ Sex: _____</p> <p>出生日期: _____ Date of birth: _____</p> <p>工作单位: _____ Workplace: _____</p> <p>注册编号: _____ Registration No.: _____</p> <p>会计师事务所: _____ Accounting Firm: _____</p>	<p>注册编号: 1101000310000</p> <p>注册有效期: _____ Registration Validity: _____</p> <p>注册有效期截止日期: _____ Registration Validity End Date: _____</p> <p>注册有效期开始日期: _____ Registration Validity Start Date: _____</p>



<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration and the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to register to work in this firm</p> <p>会计师事务所 Accounting Firm</p> <p>负责人 Responsible Person</p> <p>日期 Date</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration and the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意登记 Agree to register to work in this firm</p> <p>会计师事务所 Accounting Firm</p> <p>负责人 Responsible Person</p> <p>日期 Date</p>
---	---

