

关于上海航天汽车机电股份有限公司  
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：上海航天汽车机电股份有限公司  
审计单位：  
联系电话：

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕号

上海航天汽车机电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称航天机电）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的航天机电管理层编制的 2024 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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供航天机电年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为航天机电年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解航天机电 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

航天机电管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对航天机电管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，航天机电管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了航天机电 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹博

中国·杭州

中国注册会计师：王鹏

中国注册会计师：孙璐

附表 2

关于上海航天汽车机电股份有限公司

2024 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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	航天科技财务有限责任公司	同受最终控制方控制	银行存款	117,598.26	456,237.04	868.36	501,858.41	72,845.25	银行存款	经营性往来
	上海航天实业有限公司	同受母公司控制	应收账款	41.15	112.74		119.60	34.29	房屋租赁	经营性往来
	上海申航进出口有限公司	同受母公司控制	应收账款	108.05	1,052.09		1,160.14		销售商品	经营性往来
	上海神舟新能源发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	28.78				28.78	提供劳务	经营性往来
	上海太阳能科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	41.04				41.04	提供劳务	经营性往来
	中国长城工业上海有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	839.15			839.15		销售商品	经营性往来
	国华卫星数据科技有限公司	最终控制方联营企业	预付账款	35.79			25.79	10.00	预付劳务款	经营性往来
	航天新商务信息科技有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	27.12	116.62		120.33	23.41	预付采购款	经营性往来
	北京中科航天人才服务有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		248.10		248.10		预付劳务款	经营性往来
	上海神舟新能源发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	193.67				193.67	技术服务费	经营性往来

	上海航天国合科技发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	115.63				115.63	房屋押金	经营性往来
	上海申航进出口有限公司	同受母公司控制	应收款项融资	398.45	326.45		724.90		销售商品	经营性往来
	上海新跃联汇电子科技有限公司	同受母公司控制	应收票据	292.04			292.04		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2.48				2.48	代垫费用	非经营性往来
	上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	165.06	14.04		179.10		代垫费用	非经营性往来
	连云港神舟新能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		640.23		640.23		劳务费	经营性往来
	内蒙古上航新能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		396.79		396.79		劳务费	经营性往来
	文山太科光伏电力有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13.03			13.03		代垫费用	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	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	应收账款	1,620.67			1,620.67		销售商品	经营性往来
	ERAE CS Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	应收账款	4,797.75			4,797.75		销售商品	经营性往来
	ERAE CS Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	长期应收款		1,390.52			1,390.52	销售商品(应收账	经营性往来

									款债务重组转入)	
	航天光伏(土耳其)股份有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款		5,359.50		4,375.44	984.06	销售材料	经营性往来
	ERAE AMS CO., Ltd	其他关联方及其附属企业	应收账款	84.47	1,033.26		1,035.96	81.77	提供劳务、销售商品及房屋租赁	经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	9,869.54			418.81	9,450.73	代垫本金及利息	非经营性往来
	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	其他关联方及其附属企业	其他应收款	317.19			317.19		销售商品	经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	应收利息	730.24			30.98	699.26	委贷利息	非经营性往来
	环球科技太阳能有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他非流动资产	2,482.59			105.35	2,377.24	委托贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	139,802.15	466,927.38	868.36	519,319.76	88,278.13	/	/

