

关于中航电测仪器股份有限公司
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[2020] 021770号

目 录

- | | |
|-----------|---|
| 1、 专项审核报告 | |
| 2、 附表 | 1 |

关于中航电测仪器股份有限公司 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(2020)021770号

中航电测仪器股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中航电测仪器股份有限公司(以下简称“中航电测”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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2019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”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中航电测管理层的责任,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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,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中航电测2019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。

为了更好地理解中航电测2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中航电测2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：洪权
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨果

二〇二〇年三月三十日

附表

上市公司2019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：中航电测仪器股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北京青云航空仪表有限公司	同一最终控制人	应收账款	6.40	6.05		6.40	6.05	销售商品	经营性往来
	北京赛福斯特技术有限公司	同一最终控制人	应收账款	33.05	45.75		49.75	29.05	销售商品	经营性往来
	北京曙光航空电气有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	11.07			11.07		销售商品	经营性往来
	昌河飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	2.27	669.12		44.08	627.31	销售商品	经营性往来
	成都飞机工业（集团）有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	270.00			270.00		销售商品	经营性往来
	贵州安顺天成航空设备有限公司	同一最终控制人	应收账款	11.80			11.80		销售商品	经营性往来
	贵州华烽电器有限公司	同一最终控制人	应收账款	1,263.55	687.84		314.27	1,637.12	销售商品	经营性往来
	贵州华阳电工有限公司	同一最终控制人	应收账款	87.76	0.42		65.47	22.71	销售商品	经营性往来
	贵州龙飞航空附件有限公司	同一最终控制人	应收账款	14.25	8.91		23.16		销售商品	经营性往来
	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	1,804.61	8,715.68		5,177.74	5,342.55	销售商品	经营性往来
	航宇救生装备有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.70			0.70	销售商品	经营性往来
	合肥江航飞机装备股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	148.10	74.56		86.46	136.20	销售商品	经营性往来
	吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	38.03	0.99		33.90	5.12	销售商品	经营性往来
	江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	应收账款	4,175.62	3,273.65		4,285.46	3,163.81	销售商品	经营性往来
	江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	830.97	2,305.30		2,000.00	1,136.27	销售商品	经营性往来
	兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	60.46	83.10		70.00	73.56	销售商品	经营性往来
	兰州万里航空机电有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	1,310.72	1,084.80		1,050.00	1,345.52	销售商品	经营性往来
	庆安集团有限公司	同一最终控制人	应收账款	124.47			77.60	46.87	销售商品	经营性往来
	陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	21.33	11.93		25.62	7.64	销售商品	经营性往来
	陕西东方航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	16.15	14.06		5.50	24.71	销售商品	经营性往来
	上海航空电器有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.14			1.14	销售商品	经营性往来
	沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一最终控制人	应收账款	87.21	187.71		101.73	173.18	销售商品	经营性往来
	石家庄飞机工业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	0.33				0.33	销售商品	经营性往来
	四川凌峰航空液压机械有限公司	同一最终控制人	应收账款	55.75	87.12		85.00	57.87	销售商品	经营性往来
	太原航空仪表有限公司	同一最终控制人	应收账款	150.00			105.00	45.00	销售商品	经营性往来

附表									
上市公司2019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：中航电测仪器股份有限公司							金额单位：人民币万元		
大股东及其附属企业	太原市太航压力测试科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	10.69	11.90	17.88	4.71	销售商品	经营性往来
	武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	34.29	59.94	35.73	58.49	销售商品	经营性往来
	西安飞豹科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	661.71	55.18	102.72	614.17	销售商品	经营性往来
	长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	7.40	2.10	9.50		销售商品	经营性往来
	中国飞行试验研究院	同一最终控制人	应收账款	9.41	102.47	18.34	93.54	销售商品	经营性往来
	中国飞机强度研究所	同一最终控制人	应收账款	166.18	224.16	286.10	104.24	销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同一最终控制人	应收账款					销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人	应收账款		33.27	9.55	23.72	往来款	经营性往来
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人	应收账款	6.00	15.64	14.55	7.09	销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一最终控制人	应收账款	6.60		6.60		销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人	应收账款	6.56	8.87	8.87	6.56	销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同一最终控制人	应收账款	112.00	137.00	72.00	177.00	销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一最终控制人	应收账款	221.00			221.00	销售商品	经营性往来
	中国航空技术杭州有限公司	同一最终控制人	应收账款		35.99	35.99		销售商品	经营性往来
	中国空空导弹研究院	同一最终控制人	应收账款	579.04		574.66	4.37	销售商品	经营性往来
	中国特种飞行器研究所	同一最终控制人	应收账款	3.16	14.68	17.41	0.43	销售商品	经营性往来
	中国直升机设计研究所	同一最终控制人	应收账款	12.75	643.02	571.39	84.38	销售商品	经营性往来
	中航成飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	360.00	265.00	450.00	175.00	销售商品	经营性往来
	中航飞机股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	1,464.36	732.98	977.69	1,219.66	销售商品	经营性往来
	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制人	应收账款	6,349.62	3,565.09	5,254.25	4,660.46	销售商品	经营性往来
	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	同一最终控制人	应收账款	38.01	2.97	40.90	0.08	销售商品	经营性往来
	中航光电科技股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	505.40	5.13	509.68	0.86	销售商品	经营性往来
	中航贵州飞机有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		234.48	200.88	33.60	销售商品	经营性往来
中航航空服务保障(天津)有限公司	同一最终控制人	应收账款	78.73	8.80	12.19	75.35	销售商品	经营性往来	
中航技进出口有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	185.33	35.69	221.02		销售商品	经营性往来	

上市公司2019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：中航电测仪器股份有限公司							金额单位：人民币万元		
大股东及其附属企业	中航天水飞机工业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	1.96			1.96	销售商品	经营性往来
	中航通飞研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款	11.00		11.00		销售商品	经营性往来
	中国航空技术珠海有限公司	同一最终控制人	应收账款	110.89			110.89	销售商品	经营性往来
	成都凯天电子股份有限公司	同一最终控制人	应收票据		83.00	3.00	80.00	销售商品	经营性往来
	贵州安顺天成航空设备有限公司	同一最终控制人	应收票据	20.00		20.00		销售商品	经营性往来
	贵州华烽电器有限公司	同一最终控制人	应收票据	588.40		588.40		销售商品	经营性往来
	贵州龙飞航空附件有限公司	同一最终控制人	应收票据	20.00	23.16	30.00	13.16	销售商品	经营性往来
	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同一最终控制人	应收票据		2,398.95	1,804.55	594.40	销售商品	经营性往来
	合肥江航飞机装备股份有限公司	同一最终控制人	应收票据	40.00	60.00	100.00		销售商品	经营性往来
	江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人	应收票据		561.47		561.47	销售商品	经营性往来
	江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人	应收票据	202.00	1,550.00	1,652.00	100.00	销售商品	经营性往来
	江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	200.00		200.00		销售商品	经营性往来
	兰州飞行控制有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	60.00	20.00	60.00	20.00	销售商品	经营性往来
	兰州万里航空机电有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	80.00	600.00	180.00	500.00	销售商品	经营性往来
	庆安集团有限公司	同一最终控制人	应收票据		22.40		22.40	销售商品	经营性往来
	陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	30.00	25.62	30.00	25.62	销售商品	经营性往来
	四川凌峰航空液压机械有限公司	同一最终控制人	应收票据	40.00	85.00	125.00		销售商品	经营性往来
	太原航空仪表有限公司	同一最终控制人	应收票据	70.00	105.00	100.00	75.00	销售商品	经营性往来
	武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	30.00	6.75	30.00	6.75	销售商品	经营性往来
	中国飞机强度研究所	同一最终控制人	应收票据	144.00	16.65	144.00	16.65	销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人	应收票据	46.75		46.75		销售商品	经营性往来
	中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同一最终控制人	应收票据	73.00	52.00	73.00	52.00	销售商品	经营性往来
	中国空空导弹研究院	同一最终控制人	应收票据	50.00	100.00	50.00	100.00	销售商品	经营性往来
	中国直升机设计研究所	同一最终控制人	应收票据	70.00		70.00		销售商品	经营性往来
	中航成飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	45.00	360.00	96.00	309.00	销售商品	经营性往来
	中航飞机股份有限公司	同一最终控制人	应收票据	653.05	1,392.82	763.87	1,282.00	销售商品	经营性往来

附表										
上市公司2019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：中航电测仪器股份有限公司										金额单位：人民币万元
大股东及其附属企业	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制人	应收票据	990.00	2,769.56	2,819.56	940.00	销售商品	经营性往来	
	中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	同一最终控制人	应收票据		70.00	40.00	30.00	销售商品	经营性往来	
	中航贵州飞机有限责任公司	同一最终控制人	应收票据	500.00	170.88	600.00	70.88	销售商品	经营性往来	
	陕西华燕航空仪表有限公司	同一最终控制人	应收票据		300.00		300.00	销售商品	经营性往来	
	汉中航空工业后勤（集团）有限公司	同一最终控制人	其他应收款	0.22			0.22	销售商品	经营性往来	
	陕西航空工业管理局	同一最终控制人	其他应收款	6.00			6.00	销售商品	经营性往来	
	烟台航空液压控制有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	5.85			5.85	销售商品	经营性往来	
	中国飞机强度研究所	同一最终控制人	预付账款		82.26		82.26	销售商品	经营性往来	
	中航技国际经贸发展有限公司	同一最终控制人	预付账款		65.25	64.69	0.56	往来款	经营性往来	
	中航西飞民用飞机有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		150.00	150.00		销售商品	经营性往来	
成都凯天电子股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		4.20	4.20		销售商品	经营性往来		
上市公司的子公司及其附属企业	上海耀华称重系统有限公司	子公司	应收账款	182.05	4,199.54	3,902.39	479.20	销售商品	经营性往来	
	汉中一零一航空电子设备有限公司	子公司	应收账款	70.98		24.00	46.98	销售商品	经营性往来	
	石家庄华燕交通科技有限公司	子公司	应收账款	2.73	223.90	188.32	38.31	销售商品	经营性往来	
	汉中一零一航空电子设备有限公司	子公司	应收票据	486.91	924.00	1,400.91	10.00	销售商品	经营性往来	
	上海耀华称重系统有限公司	子公司	应收票据	270.60	3,035.18	3,305.78		销售商品	经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	陕西华燕航空仪表有限公司	联营企业	应收账款	49.60	70.41	80.00	40.00	销售商品	经营性往来	
	昆山炜利辰辉电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	60.00			60.00	往来款	经营性往来	
	Zemic (USA) inc	联营企业	预付账款	494.52	50.93		545.45	采购商品	经营性往来	
	Zemic Europe B.V.	联营企业	应收账款		7,954.95	7,948.51	6.44	采购商品	经营性往来	
总计	—	—	—	27,047.65	50,987.07	50,053.84	27,980.89	—	—	
法定代表人：康学军	主管会计工作的负责人：南新兴					会计机构负责人：曹蓉				