

关于中航航空高科技股份有限公司 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

众环审字[2020]020354号

中航航空高科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中航航空高科技股份有限公司及其子公司(以下简称“中航高科”)2019年12月31日合并及母公司的资产负债表,2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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、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ABC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。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高科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高科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航空高科技股份有限公司2019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:



中国注册会计师:



中国·武汉

2020年03月13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：中航航空高科技股份有限公司											
金额单位：人民币元											
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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生额(不含利息)	报告期占用资金利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	是否计提减值准备
大股东及其附属企业	中航国际成套设备有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	5,140,140.60	11,200,000.18	11,200,000.18	8,180,146.60	8,159,994.18	往来形成原因	往来性质	
小 计				104,289,884.66	123,996,089.70	123,996,089.70	124,410,699.97	103,877,274.39		经营性往来	
前大股东及其附属企业	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,630,800.00	7,612,580.00	7,612,580.00	5,056,461.00	4,186,919.00		经营性往来	
小 计				2,017,523.80	302,342,468.58	302,342,468.58	68,200,592.21	236,159,400.17		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	286,310.35	1,086,300.95	1,086,300.95	185,607.00	140,913.00		经营性往来	
小 计				6,200,166.50	7,460,012.00	7,460,012.00	11,069,045.00	2,591,135.50		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	88,479,403.38	258,397,212.59	258,397,212.59	346,876,615.97	346,876,615.97		经营性往来	
小 计				883,600.00	1,965,000.00	1,965,000.00	883,600.00	1,705,080.00		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	14,600.00	867,596,287.14	867,596,287.14	1,092,865,506.08	46,756,618.56		经营性往来	
小 计				17,400.00	6,236,870.00	6,236,870.00	7,000,000.00	17,400.00		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	128,000.00			128,000.00			经营性往来	
小 计				2,965,673.60	8,277,266.08	8,277,266.08	8,621,940.68	2,640,989.00		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	14,258,841.34	18,794,716.40	18,794,716.40	10,085,958.20	8,709,358.20		经营性往来	
小 计				10,481,882.00	142,872,873.85	142,872,873.85	155,667,242.23	1,464,472.96		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	385,380.00	4,484,410.00	4,484,410.00	14,603,702.00	362,590.00		经营性往来	
小 计				81,637,441.50	452,877,567.00	452,877,567.00	411,846,259.00	122,668,750.50		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	17,082.00	300,134,776.63	300,134,776.63	380,305,582.52	1,805,458.40		经营性往来	
小 计				345,000.00	3,033,732.00	3,033,732.00	2,656,000.00	722,832.00		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	583,603.01	966,126.00	966,126.00	583,603.01	966,126.00		经营性往来	
小 计				1,031,589.00			1,031,589.00			经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	657,000.00	70,010.00	70,010.00	657,000.00	70,010.00		经营性往来	
小 计				370,700.00			370,700.00			经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	7,000.00	600.00	600.00	7,000.00	600.00		经营性往来	
小 计				6,206,621.70	59,111,391.20	59,111,391.20	50,427,046.55	14,860,966.35		经营性往来	
其他关联方	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	1,028,806.61	352,770.19	352,770.19	1,381,576.80	1,381,576.80		经营性往来	
小 计				4,382.56	862.56	862.56	1,725.12	3,500.00		经营性往来	

大股东及其附属企业	中航物资装备有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	15,739,260.72	2,700,000.00	15,329,260.86	3,108,960.86	经营性往来
大股东及其附属企业	北京航顺汽车租赁服务有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		11,574.00		11,574.00	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制	预付账款		417,273.38		417,273.38	经营性往来
大股东及其附属企业	航空国际自动控制工程有限公司	同受最终控制方控制	预付账款		935.00		935.00	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制	应付款项		112,000.00		112,000.00	经营性往来
大股东及其附属企业	昌河飞机工业(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项		37,157,460.00		37,157,460.00	经营性往来
大股东及其附属企业	中国直升机设计研究所	同受最终控制方控制	应付款项		6,010,000.00		6,010,000.00	经营性往来
大股东及其附属企业	成都飞机工业(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项		40,000,000.00		40,000,000.00	经营性往来
大股东及其附属企业	沈阳航空螺旋桨有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项		6,746,356.00		6,746,356.00	经营性往来
大股东及其附属企业	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应付款项	344,440.00	69,701,880.62		69,701,880.62	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项	2,592,995.02		344,440.00		经营性往来
大股东及其附属企业	江西洪都航空工业股份有限公司	同受最终控制方控制	应付款项	15,000,000.00		2,592,995.02		经营性往来
大股东及其附属企业	成飞工业(集团)有限公司	同受最终控制方控制	应付款项	1,500,000.00		15,000,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项	4,523,800.00		1,500,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	沈阳航空螺旋桨有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项	600,000.00		4,523,800.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业集团公司基础技术研究院	同受最终控制方控制	应付款项	102,580,000.00		600,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	沈阳航空螺旋桨有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项	500,000.00		102,580,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中航贵州飞机有限责任公司	同受最终控制方控制	应付款项	500,000.00		500,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业供销上海有限公司	同受最终控制方控制	应付款项	229,796.00		500,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业集团	同受最终控制方控制	应付款项	950,000.00		229,796.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中航飞机股份有限公司	同受最终控制方控制	应付款项	90,583,961.50		950,000.00		经营性往来
大股东及其附属企业	中航航空制造技术研究院	同受最终控制方控制	应付款项	1,927,424.00		90,583,961.50		经营性往来
小计				923,885,426.04	2,742,169,413.43	2,940,937,552.34	725,117,287.13	
大股东及其附属企业	南通机床有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	6,115,742.50	19,617,395.17	8,883,734.28	16,849,403.39	经营性往来
大股东及其附属企业	南通复合材料有限责任公司	同受最终控制方控制	其他应收款	22,668,262.99	40,803,000.73	206,000.00	147,470.00	经营性往来
大股东及其附属企业	南通航空装备科技有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	5,000,000.00	8,713,850.00	20,328,689.64	43,142,574.08	经营性往来
大股东及其附属企业	南通机床工程管理有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	50,104,375.92	3,935,276.01	8,713,850.00	5,000,000.00	经营性往来
大股东及其附属企业	南通复合材料有限责任公司	同受最终控制方控制	其他应收款	50,000,000.00		4,943,261.47	49,096,396.46	经营性往来
小计				133,888,365.41	73,424,993.91	43,077,535.39	114,235,843.93	
关联自然人								
小计								
其他关联方及其附属企业								
小计								
总计				1,057,773,811.45	2,815,594,407.34	2,984,015,087.73	839,353,131.06	

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人: