



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

关于中航资本控股股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况
的专项审核报告

2017 年 12 月 31 日

关于中航资本控股股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

众环专字(2018)020840号

中航资本控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中航资本控股股份有限公司及其子公司(以下简称“中航资本”)2017年12月31日合并及公司的资产负债表,2017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所有者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2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(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资本管理层的责任,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资本2017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资本2017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资本控股股份有限公司2017年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(本页无正文)



中国注册会计师:

刘力



中国注册会计师:

王振兴



中国·北京

二〇一八年三月十三日

附表

上市公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：中航资本控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017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	航空工业附属企业	同受航空工业控制	发放贷款及垫款	1,853,762.70	3,528,296.60	3,540,065.30	1,841,994.00	贷款及贴现	经营性往来
	航空工业附属企业	同受航空工业控制	应收利息	2,551.97	2,330.99	1,910.89	2,972.07	贷款利息	经营性往来
	航空工业附属企业	同受航空工业控制	应收融资租赁款	163,165.81	168,641.79	76,133.48	255,674.12	融资租赁	经营性往来
	航空工业	母公司	其他应收款					委托贷款保证金	经营性往来
	中航惠腾风电设备股份有限公司	同受航空工业控制	其他应收款	322.20		322.20	0.00	诉讼相关费用	经营性往来
	深圳市中航城置业发展有限公司	同受航空工业控制	其他应收款	92.61			92.61	房租押金	经营性往来
	北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同受航空工业控制	其他应收款	35.38	4.04		39.42	房租押金	经营性往来
	深圳市中航物业资产管理有限公司	同受航空工业控制	其他应收款	31.07		31.07	0.00	房租押金	经营性往来
	飞亚达(集团)股份有限公司	同受航空工业控制	其他应收款	18.74	2.56		21.30	押金	经营性往来
	深圳观澜格兰云天国际酒店有限公司	同受航空工业控制	其他应收款	3.17		3.17	0.00	货款	经营性往来
	航空工业	母公司	预付账款	49.30	16.40	49.30	16.40	培训费	经营性往来
	金航数码科技有限责任公司	同受航空工业控制	预付账款	14.08		14.08	-	系统开发款	经营性往来
	中航物业管理有限公司	同受航空工业控制	预付账款	5.80	76.13	74.96	6.97	物业费	经营性往来
	中国航空技术杭州有限公司	同受航空工业控制	其他流动资产	4,000.00		4,000.00	-	保理款	经营性往来
	成都成发科能动力工程有限公司	本期非关联方	其他非流动资产	43,555.32	-	43,555.32	0.00	购买融资租赁资产	经营性往来
	陕西宝成航空精密制造股份有限公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	2,608.52		2,608.52	-	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航世新安装工程(北京)有限公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	1,750.00			1,750.00	购买融资租赁资产	经营性往来
	珠海中航通用航空有限公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	1,742.03	1.06		1,743.09	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航沈阳民用飞机有限责任公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	1,500.00			1,500.00	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航技进出口有限责任公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	1,280.40			1,280.40	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航国际航空发展有限公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	829.26	1,790.00	2,467.89	151.37	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航飞机股份有限公司	同受航空工业控制	其他非流动资产	223.00		223.00	-	购买融资租赁资产	经营性往来
	石家庄飞机工业有限责任公司	同受航空工业控制	其他非流动资产				-	购买融资租赁资产	经营性往来
	航空工业	母公司	其他应收款		482.61	293.65	188.95	诉讼相关费用	经营性往来
	南京中航工业科技城发展有限公司	同受航空工业控制	其他应收款		17.50	-	17.50	押金	经营性往来
	南京中航金城物业管理有限公司	同受航空工业控制	其他应收款		2.37	-	2.37	物业费	经营性往来
	中航物业管理有限公司	同受航空工业控制	其他应收款		12.52	-	12.52	物业费	经营性往来
	成都中航瑞赛置业有限公司	同受航空工业控制	其他应收款		1.37	-	1.37	物业费	经营性往来
	中国航空技术厦门有限公司	同受航空工业控制	其他应收款		4.84	-	4.84	押金	经营性往来
	飞亚达(集团)股份有限公司	同受航空工业控制	预付款项		10.14	-	10.14	服务费	经营性往来
	中航工业集团公司	同受航空工业控制	预付账款		754.72	-	754.72	服务费	经营性往来
	中国航空工业集团公司培训中心	同受航空工业控制	预付账款		2.94	0.44	2.50	培训费	经营性往来
	石家庄飞机工业有限责任公司	同受航空工业控制	其他非流动资产		11,892.80	-	11,892.80	购买融资租赁资产	经营性往来
	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受航空工业控制	其他非流动资产		223.00	-	223.00	购买融资租赁资产	经营性往来
	中航国际钢铁贸易(宁波)有限公司	同受航空工业控制	其他流动资产		10,000.00	10,000.00	-	保理款	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	同受航空工业控制	其他流动资产		30,000.00		30,000.00	保理款	经营性往来
小计	—	—	—	2,077,541.36	3,711,009.06	3,638,197.95	2,150,352.46	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	2,077,541.36	3,711,009.06	3,638,197.95	2,150,352.46	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-1



统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

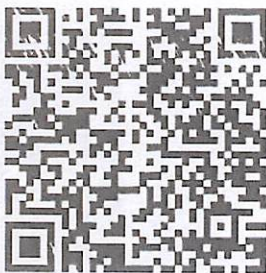
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>

2018 01 25



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通



主任会计师：

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



证书编号: 100000552658
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 8 月 1 日
Date of Issuance



姓名: 刘力
Sex: 男
出生日期: 1970年8月16日
Date of birth
工作单位: 岳华会计师事务所
Working unit
身份证号码: 610404708161515151
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 2 月 28 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 2 月 28 日
/m /d



姓名 王振兴
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-06-23
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)北京分所
身份证号码 130324198706235454
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

420100050268

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年12月15日
Date of Issuance

年 月 日
y m d