

关于中国航发航空科技股份有限公司
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

众环专字[2020]080105号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

关于中国航发航空科技股份有限公司 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

众环专字[2020]080105号

中国航发航空科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中国航发航空科技股份有限公司(以下简称“航发科技公司”)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、完整的审核证据是航发科技公司管理层的责任,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航发科技公司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。

为了更好地理解航发科技公司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。

本审核报告仅供航发科技股份有限公司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:

魏云锋



中国注册会计师:

李晓娜



中国·武汉

二〇二〇年四月十六日



**中国航发航空科技股份有限公司控股股东及其他关联方
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**

金额单位：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金额(不含利息)	报告期末占用资金(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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期末往来资金(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国航发成都发动机有限公司	母公司	应收账款		128,349.25			9,846.86	购销商品	经营性往来
	四川成发计量检测有限公司	同一母公司	应收账款		416.34			416.34	购销商品	经营性往来
	哈尔滨轴承制造有限公司	子公司参股股东	应收账款	127.77			127.77		购销商品	经营性往来
	其他中国航空发动机集团下属公司合计	同一控制人	应收账款	13,138.87	30,181.36		37,170.49	6,149.74	购销商品	经营性往来
	其他中国航空发动机集团下属公司合计	同一控制人	应收票据	474.12	14,746.93		6,402.75	8,818.30	购销商品	经营性往来
	其他中国航空发动机集团下属公司合计	同一控制人	其他应收款	7.70	0.20		14.00	7.90	购销商品	经营性往来
小计			预付账款	13,748.46	173,713.42	-	162,217.40	25,244.48		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				13,748.46	173,713.42		162,217.40	25,244.48		

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)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。

1-5

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

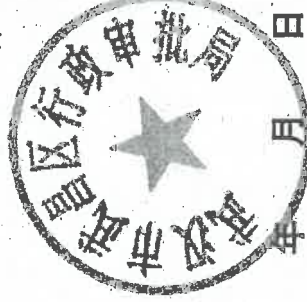


名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)



登记机关

2020 01 19

证书序号: 0002385



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。




发证机关: 湖北省财政厅
 二〇一三年九月二十日
 中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金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: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至:

姓名 魏云锋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-07-11
 Date of birth
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 Working unit
 身份证号码 612522197807114117
 Identity card No.



证书编号: 110001580249
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 4 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

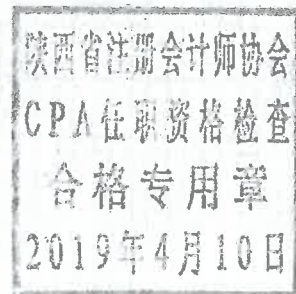
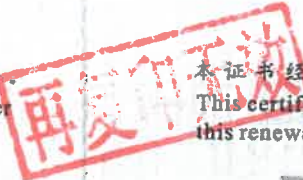
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

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.



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 李晚琛
 Full name: 李晚琛
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-08-22
 Date of birth: 1990-08-22
 工作单位: 众环华信会计师事务所(陕西分所)
 Working unit: 众环华信会计师事务所(陕西分所)
 身份证号码: 610103199008222221
 Identity card No.: 610103199008222221



证书编号: 110001650226
 No. of Certificate: 110001650226

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 02 月 02 日
 Date of Issuance: 2007 / 02 / 02

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

陕西省注册会计师协会
 CPA任职资格
 合格专用章
 2014年10月10日

本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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



同意人: 名称变更
 Agree the holder to be transferred from



众环华信会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙)陕西分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 1 月 15 日
 /y /m /d



同意人: 转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

年 / 月 / 日

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