

关于中航资本控股股份有限公司
控股股东、实际控制人
及其关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告

众环专字[2021] 0201873号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表	1

关于中航资本控股股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2021）0201873 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（以下简称“中航资本公司”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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《2020年度控股股东、实际控制人及其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。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，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资本公司2020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。

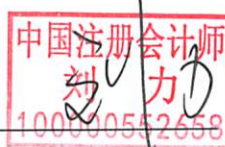
为了更好地理解中航资本公司2020年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中航资本股份有限公司2020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：



刘力

中国注册会计师：



郝国敏

中国·武汉

2021年3月10日

2020年度控股股东、实际控制人及其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

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	2020年初占用 资金余额	2020年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020年度占用 资金的利息	2020年度偿还累 计发生额	2020年度内的其 他变动	2020年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质	其他变动说明
金州（包头）可再生能源有限公司	同一控股股东	长期应收款	30,359.49	28,000.00		31,469.90		26,889.59	购买融资租赁资产	经营性往来	
河北中航通用航空有限公司	同一控股股东	长期应收款	23,344.01	23,130.16		23,344.01		23,130.16	购买融资租赁资产	经营性往来	
上海航空发动机制造股份有限公司	同一控股股东	长期应收款	12,235.03	11,600.00		14,462.93		9,372.10	购买融资租赁资产	经营性往来	
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一控股股东	长期应收款	11,683.88	1,562.98		13,246.86		-	融资租赁	经营性往来	
石家庄爱飞客航空俱乐部有限公司	同一控股股东	长期应收款	8,000.00				8,000.00	-	融资租赁	经营性往来	该公司期末已不是关联方
幸福运通用航空有限公司	同一控股股东	长期应收款	3,756.75			3,756.75		-	融资租赁	经营性往来	
珠海中航通用航空有限公司	同一控股股东	长期应收款	2,761.36	2,761.36		2,761.36		2,761.36	融资租赁	经营性往来	
中航沈飞民用飞机有限责任公司	同一控股股东	长期应收款	2,678.89			1,502.26		1,176.63	融资租赁	经营性往来	
沈阳上航发汽车零部件有限公司	同一控股股东	长期应收款	2,489.14	2,400.00		2,790.95		2,098.19	融资租赁	经营性往来	
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	同一控股股东	长期应收款	1,700.47				1,700.47	-	购买融资租赁资产	经营性往来	该公司期末已不是关联方
山西中航锦恒科技有限公司	同一控股股东	长期应收款	1,201.37			332.11		869.26	购买融资租赁资产	经营性往来	
武汉上发汽车零部件有限公司	同一控股股东	长期应收款	1,020.00	1,800.00		1,848.32		971.68	融资租赁	经营性往来	
内蒙古通用航空股份有限公司	同一控股股东	长期应收款	795.76			275.36		520.40	融资租赁	经营性往来	
江西长江通用航空有限公司	同一控股股东	长期应收款	617.43			130.61		486.82	融资租赁	经营性往来	
陕西航空宏峰精密机械工具有限责任公司	同一控股股东	长期应收款	483.38			137.55		345.83	融资租赁	经营性往来	
陕西秦岭航空电气有限责任公司	同一控股股东	长期应收款	187.68			83.69		103.99	融资租赁	经营性往来	
太原航空仪表有限公司	同一控股股东	长期应收款	142.15			105.75		36.40	融资租赁	经营性往来	
中国飞行试验研究院	同一控股股东	长期应收款	82.45			82.45		-	服务费用	经营性往来	
中航建投能源科技（北京）有限公司	同一控股股东	长期应收款	63.34			63.34		-	融资租赁	经营性往来	
中航物业管理有限公司	同一控股股东	预付款项	85.66	607.99		692.70		0.95	物业服务费	经营性往来	
中国航空技术厦门有限公司	同一控股股东	预付款项	7.50	30.74		30.36		7.88	房租	经营性往来	
中国航空工业供销有限公司	同一控股股东	预付款项	0.49			0.49		-	固定资产采购	经营性往来	
中国航空技术深圳有限公司	同一控股股东	预付款项	1.60			1.60		-	房租	经营性往来	
中国航空工业集团公司	母公司	预付款项	265.83			265.83		-	服务费用	经营性往来	
航融航空产业股权投资管理（天津）有限公司	联营企业	应收账款	327.65						服务收入	经营性往来	
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一控股股东	应收账款	8.49			8.49		-	顾问和咨询费	经营性往来	
合肥江航飞机装备股份有限公司	联营企业	应收账款	2.83			2.83		-	顾问和咨询费	经营性往来	
中国航空工业集团（香港）有限公司	同一控股股东	应收利息	137.04			137.04			手续费及佣金收入	经营性往来	

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	2020年初占用 资金余额	2020年度占用累计发生 金额（不含利息）	2020年度占用 资金的利息	2020年度偿还累 计发生额	2020年度内的其 他变动	2020年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质	其他变动说明
中航客舱系统有限公司	同一控股股东	应收利息	20.24			20.24			利息收入	经营性往来	
中国航空工业集团公司	母公司	其他应收款	265.83			265.83		-	服务费用	经营性往来	
深圳市中航城商业发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	92.61	2.57				95.18	房租费	经营性往来	
中航国际控股股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	30.22			30.22		-	服务费用	经营性往来	
南京中航工业科技城发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	25.79	5.26		0.22		30.83	服务费	经营性往来	
飞亚达精密科技股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	21.30			21.30		-	房租	经营性往来	
北京瑞赛科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	12.61					12.61	佣金收入	经营性往来	
中航物业管理有限公司	同一控股股东	其他应收款	12.52	0.17		2.57		10.12	物业服务费	经营性往来	
中航安盟保险有限公司	同一控股股东	其他应收款	4.90	278.46		193.73		89.63	保险费	经营性往来	
中国航空技术厦门有限公司	同一控股股东	其他应收款	4.84	27.02				31.86	房租	经营性往来	
南京中航金城物业管理有限公司	同一控股股东	其他应收款	2.37	1.05				3.42	服务费	经营性往来	
中国航空技术深圳有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.60			1.60		-	房租	经营性往来	
成都中航瑞赛置业有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.37					1.37	物业服务费	经营性往来	
中航技国际经贸发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.35	11.05		6.35		6.05	服务费用	经营性往来	
北京中航大北物业管理有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.27					1.27	物业及水电费	经营性往来	
上海欣康洋商业保理有限公司	同一控股股东	其他流动资产	1,900.00	11,350.00		3,250.00		10,000.00	融资租赁	经营性往来	
中国航空工业集团（香港）有限公司	同一控股股东	其他非流动资产	59,475.81		146.60		-2,048.11	57,574.30	拆借款	经营性往来	其他变动为汇率折算差额
中航客舱系统有限公司	同一控股股东	其他非流动资产	26,873.40	46,738.18	8.25			73,619.83	拆借款	经营性往来	
中航物资装备有限公司	同一控股股东	其他非流动资产	1,195.40			1,195.40		-	购买融资租赁资产	经营性往来	
——	——	——	194,383.10	130,306.99	154.85	102,521.00	7,652.36	210,247.71	——		——



营业执照

(副本)

3-5

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、
备案、许可、监
管信息。

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; 管云鸿; 杨荣华;

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)

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

登记机关



2020 07 23



会计师事务所 执业证书

名称：武汉市环环会计师事务所(特殊普通

首席合伙人：石冬先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路119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

证书序号：0010577

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

二〇一三年九月九日

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：二〇一九年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日





姓名 刘力
Sex 男
出生日期 1970年8月16日
工作单位 岳华会计师事务所
身份证号码 610404700816001
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for this renewal.

有效一年
her year after

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for this renewal.



姓名: 刘力
证书编号: 100000552658

2002年3月13日
年检专用章

2004年3月1日
年检专用章

6

7

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

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

12

注意: 中注协(13)注协电合(1) 2014.8.15

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 应当向委托人出具本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失者, 应立即向主管注册会计师协会报告, 经核实作废后, 办理补发手续。

NOTES OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中注协(13)注协电合(1)

转入: 中注协(13)注协电合(1) 2014.4.9



姓名: 郝国敏
Full name: 郝国敏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-05-16
Date of birth: 1972-05-16
工作单位: 邢台亨昌会计师事务所
Working unit: 邢台亨昌会计师事务所
身份证号码: 132224197205161217
Identity card No: 132224197205161217



乙
ation

证书编号: 330001900001
this renewal

· 继续有效一年。
for another year after

证书编号: 130001900001
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年5月30日
Date of Issuance



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

2012年1月12日

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

2012年1月12日

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

- 一、注册会计师执行业务时必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 瑞华

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 瑞华 2014.12.5

转入: 众环海华北分 2014.12.5