



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
2018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（2019）021140 号

中航资本控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对中航资本控股股份有限公司（以下简称“中航资本公司”）及其子公司（以下简称“中航资本集团”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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实施审计工作，在此基础上，对后附的《上市公司 2018 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。依据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集团管理层的责任，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不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们执行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集团 2018 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集团 2018 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 2018 年度年报披露使用，不得用作任何其他目的。

(本页无正文)



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:
刘力
100000552658

中国注册会计师:
郝国敏
13000190000

二〇一九年三月十三日



营业执照

5-副本

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-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



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/>。



会计师事务所 执业证书

名称：武汉环会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙
 首席合伙人：左先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路113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》。



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 文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一〇年十一月二十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registrar



证书编号：
No. of Certificate 100000552658

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 2000 / y / 8 / m / 1 / d

2013年8月1日
y / m / d

2016年8月1日
y / m / d



姓名 刘力
Sex 男
出生日期 1970年8月16日
Date of birth
工作单位 中华注册会计师协会
Working unit
身份证号码 6104047091161111
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



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 郝国敏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-05-16
 Date of birth
 工作单位 邢台亨昌会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 132224197205160016
 Identity card No.



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: 2007年 5月 30日
 Date of Issuance

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.



2017年 3月 1日
 This 2017 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 a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 1月 12日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 1月 12日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 1月 12日

注册会计师协会公告
 Announcement of the Institute of CPAs

1. 当执业时，CPA 应当出示客户此证书，如必要。
2. 此证书只能由本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册时，注册会计师应停止其原业务，应清本证书，并通知原注册地注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作无效，并补发手续。

NOTES
 1. When practicing, the CPA should 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, and apply for reissue.

转出: 瑞华 2014.12.5
 转入: 众环海华 2014.12.5

年度检验登记
 Annual Renewal Regi

2014年 3月 20日
 This 2014 certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 20日
 This 2015 certificate is valid for another year after this renewal.

