

**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
2018年12月31日**

目 录

1、专项报告.....	1
2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	2

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（2019）020913 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”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 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 2018 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、完整的审核证据是中航高科管理层的责任，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 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高科 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高科 2018 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·武汉

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月十六日



上市公司2018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金 额(不含利息)	报告期占用资金的 利息(如有)	报告期末偿还累计发 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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的 关联关系	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)	报告期往来资金的 利息(如有)	报告期末偿还累计发 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	中航国际成套设备有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	21,883,746.60	-	16,743,606.00	5,140,140.60	-	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	应收账款	82,195,097.74	149,824,891.54	-	127,730,104.62	104,289,884.66	-	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	应收账款	139,500.00	7,703,945.00	-	7,843,445.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国空空导弹研究院	同受最终控制方控制	应收账款	-	2,638,800.00	-	1,008,000.00	1,630,800.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空制造技术研究院	同受最终控制方控制	应收账款	4,527,000.00	16,272,323.80	-	18,781,800.00	2,017,523.80	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	3,052,164.15	-	2,765,853.80	286,310.35	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同受最终控制方控制	应收账款	980,000.00	3,700,000.00	-	4,680,000.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同受最终控制方控制	应收账款	2,675,776.00	11,262,407.50	-	7,738,015.00	6,200,168.50	-	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	应收账款	232,350,433.03	152,072,931.75	-	295,943,961.40	88,479,403.38	-	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	应收账款	229,798.00	-	-	229,798.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国飞机强度研究所	同受最终控制方控制	应收账款	-	2,806,000.00	-	1,922,400.00	883,600.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	郑州飞机装备有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	842,880.00	2,197,200.00	-	1,300,000.00	1,740,080.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	石家庄飞机工业有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	14,600.00	2,755.00	-	2,755.00	14,600.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	沈阳飞机工业(集团)有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	28,393,443.58	663,503,208.52	-	419,878,815.60	272,017,836.50	-	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西陕飞航空装饰有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	5,145,055.40	4,675,596.00	-	8,400,000.00	1,420,651.40	-	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西航空电气有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	17,400.00	-	-	-	17,400.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	庆安集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	128,000.00	-	-	-	128,000.00	-	经营性往来
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	应收账款	4,719,485.02	5,239,777.60	-	6,973,589.02	2,985,673.60	-	经营性往来
大股东及其附属企业	江西昌河航空工业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	6,015,257.83	204,144,243.11	-	195,900,659.60	14,258,841.34	-	经营性往来
大股东及其附属企业	惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	14,651,216.00	19,063,466.00	-	23,232,800.00	10,481,882.00	-	经营性往来
大股东及其附属企业	湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	385,380.00	-	-	-	385,380.00	-	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	应收账款	140,691,904.50	125,906,537.00	-	184,961,000.00	81,637,441.50	-	经营性往来

附表

上市公司2018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										
大股东及其附属企业	非奇尔航空部件（镇江）有限公司	应收账	-	17,082.00	-	-	-	-	17,082.00	-	-	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	应收账	1,782,436.20	293,112,908.09	-	-	-	212,919,080.00	81,976,264.29	-	-	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	应收账	765,000.00	85,012,731.00	-	-	-	85,777,731.00	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	北京赛福斯特技术有限公司	应收账	1,948,100.00	94,000.00	-	-	-	1,697,000.00	345,100.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	北京贝特里戴瑞科技发展有限公司	应收账	636,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	南通扬帆工贸有限公司	其他应收	1,031,589.00	583,603.01	-	-	-	-	583,603.01	-	-	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	其他应收	657,000.00	-	-	-	-	-	1,031,589.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	北京青云航电科技有限公司	其他应收	70,010.00	-	-	-	-	-	657,000.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西陕飞航空工业有限公司	其他应收	44,700.00	-	-	-	-	-	70,010.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	江西昌河航空工业有限公司	其他应收	7,000.00	965,960.00	-	-	-	639,960.00	370,700.00	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航技国际经贸发展有限公司	预付账	19,500.00	-	-	-	-	19,500.00	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空报社	预付账	31,900.00	-	-	-	-	31,900.00	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空技术国际控股有限公司	预付账	5,753,935.67	8,043,000.00	-	-	-	7,590,313.97	6,206,621.70	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航出版传媒有限责任公司	预付账	120,000.00	-	-	-	-	120,000.00	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航工程集成设备有限公司	预付账	23,410.00	-	-	-	-	23,410.00	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航国际航空发展有限公司	预付账	10,887,616.62	1,333,972.48	-	-	-	11,192,782.49	1,028,806.61	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航技国际经贸发展有限公司	预付账	3,500.00	862.56	-	-	-	-	4,362.56	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	预付账	420,000.00	-	-	-	-	420,000.00	-	-	-	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	预付账	114,000.00	353,995.45	-	-	-	467,995.45	-	-	-	经营性往来
大股东及其附属企业	中航物资装备有限公司	预付账	29,714,333.33	3,965,700.00	-	-	-	17,931,782.61	15,739,250.72	-	-	经营性往来
小计			578,132,257.92	1,789,424,808.16	-	-	-	1,664,868,058.56	702,053,007.52	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	南通机床有限责任公司	应收账款	1,546,034.21	5,305,954.96	-	-	-	736,246.67	6,115,742.50	-	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南通航装装备科技有限公司	其他应收	9,324,714.36	61,464,871.52	-	-	-	48,121,322.89	22,668,262.99	-	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南通机床有限责任公司	其他应收	5,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	5,000,000.00	-	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南通万通工程项目管理有限公司	其他应收	41,915,770.87	8,188,609.05	-	-	-	-	50,104,379.92	-	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中航复合材料有限责任公司	其他应收	50,000,000.00	51,690,000.01	-	-	-	51,690,000.01	50,000,000.00	-	-	非经营性往来
小计			107,786,519.44	135,649,435.54	-	-	-	109,547,569.57	133,888,385.41	-	-	-
总计			685,918,777.36	1,925,074,243.70	-	-	-	1,774,415,628.13	835,941,392.93	-	-	-

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

5-β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



2019年01月15日

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：武汉先圣会计师事务所特殊普通合伙

首席合伙人：汪先圣

主任会计师：汪先圣

经营场所：武汉市武昌区东湖路19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：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 张喜文先



证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 孟红兵
 Full name: 孟红兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-08-17
 Date of birth: 1976-08-17
 工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 身份证号码: 420621197606173817
 Identity card No.: 420621197606173817

姓名: 孟红兵
 证书编号: 110002540015
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月1日
 2014年3月1日





证书编号: 110002540015
 No. of Certificate: 110002540015
 批准注册单位: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2010年11月11日
 Date of Issuing: 2010年11月11日

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7月2日
 ly /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
 2012年7月2日
 ly /m /d

10

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年4月9日
 ly /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
 2014年4月9日
 ly /m /d

11

156



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 张力
Full name 张力

性别 男
Sex 男

出生日期 1976年10月24日
Date of birth 1976年10月24日

工作单位 天信会计师事务所有限公司
Working unit 天信会计师事务所有限公司

身份证号 13010519761024153X
Identity card No. 13010519761024153X



姓名: 张力
证书编号: 110001530038

记 ation
格, 继续有效一年。
id for another year after
this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度年检合格
2008年3月1日



证书编号: 110001530038
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年11月14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

中兴新世经 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 9 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9 月 1 日
/y /m /d

12

中兴新世经 2012.3.13 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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。

同意转入 众环海华 (2012.3.13)

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.

转入: 众环海华(特普)北京分所

2014.4.9