

贵州贵航汽车零部件股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011004261 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

贵州贵航汽车零部件股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2023 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-3
二、 贵州贵航汽车零部件股份有限公司 2023 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011004261号

贵州贵航汽车零部件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称贵航股份公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月13日签发了大华审字[2024]0011014542号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就贵航股份公司编制的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵航股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

贵航股份公司 2023 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵航股份公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵航股份公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：贵州贵航汽车零部件股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华核字[2024]0011004261 号控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

李昊阳

中国·北京

中国注册会计师：_____

郑广轩

二〇二四年三月十三日



2023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：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	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	—	—	—						—	—
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国航空工业集团有限公司所属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	5,433.48	5,457.04		5,433.48	5,457.04	销售	经营性往来
			应收款项融资	62.48	124.80		62.48	124.80	销售	经营性往来
			应收账款	31,445.05	77,338.03		63,711.99	45,071.09	销售	经营性往来
			预付账款	892.80	546.54		892.80	546.54	采购	经营性往来
			其他应收款		71.13			71.13	房租、水电费等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	贵州华阳宏达电器有限公司	全资子公司参股企业	其他应收款	22.09	47.14		69.23		房租、水电费等	经营性往来
	上海科世达-华阳电器有限公司	全资子公司参股企业	应收账款	8.96			8.96		销售	经营性往来
总计	—	—	—	37,864.86	83,584.68		70,178.94	51,270.60	—	—



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 梁春

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、清算等审计业务；提供管理和财务咨询、税务咨询、法律事务和其他会计法律事务等。



出资额 2700万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2023年11月24日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门核准，准予执行注册会计师法定业务的证书。
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、出借。
4. 会计师事务所注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书编号: 420100050510
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年04月20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.



姓名: 李昊阳
证书编号: 420100050510

年/月/日



姓名: 李昊阳
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1986-06-20
Date of birth
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号: 192301198606201071
Identity card



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.



李昊阳的年检二维码.png

年/月/日

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/月/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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月18日

事务所
CPAs

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
2020年12月18日

事务所
CPAs



证书编号: 420100050418
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月18日
 Date of Issuance

年度检验
 Annual Renewal

本证书经检验
 This certificate is
 this renewal.



郑广轩的年检二维码.png



姓名: 郑广轩
 证书编号: 420100050418

年 月 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

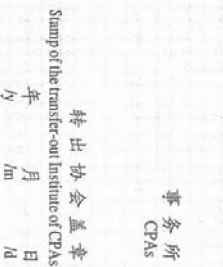


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

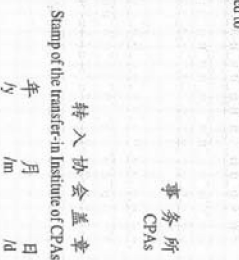


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



姓名 郑广轩
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-06-14
 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 411023198806147510
 Identity card No.

