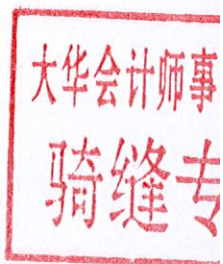


中航重机股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2021]001507号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

**中航重机股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截至 2020 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	1-2
二、 中航重机股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4

## 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[2021]001507号

中航重机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》审计了中航重机股份有限公司（以下简称中航重机）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021年3月12日签发了大华审字[2021]001953号意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2017年修订）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就中航重机编制的2020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、合法性及完整性是中航重机管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中航重机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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对中航重机实施2020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。为了更好地理解中航重机 2020 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：中航重机股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



江山

中国注册会计师：



二〇二一年三月十日

## 附表

## 2020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：中航重机股份有限公司

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)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额(注1)	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	中航世新燃气轮机股份有限公司	最终同一控制人	其他应收款	10,104.37			613.39	0.00	控股期间形成的委托贷款余额	非经营性往来
小计				10,104.37			613.39	0.00		
前大股东及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				10,104.37	-	-	613.39	0.00		

注1：本期减少的对中航世新燃气轮机股份有限公司的其他应收款10,104.37万元，其中613.39万元系根据法院裁定及中航世新破产重整协议收回的部分债权款，剩余9,490.98万元系根据法院裁定无法收回并进行核销的债权款。

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 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	中航工业集团及其 成员单位	最终同一控 制人	应收票据	19,019.46	45,999.50		19,019.46	45,999.50	销售产品	经营性往来
	中航工业集团及其 成员单位	最终同一控 制人	应收账款	98,493.33	217,223.44		214,016.48	101,700.30	销售产品	经营性往来
	中航工业集团及其 成员单位	最终同一控 制人	其他应收款	825.60	515.42		825.60	515.42	提供劳务	经营性往来
	中航工业集团及其 成员单位	最终同一控 制人	预付账款	12,673.39	62,877.52		64,741.87	10,809.04	采购材料	经营性往来
	中航工业集团及其 成员单位	最终同一控 制人	应收款项融资	6,845.04	19,822.02		6,845.04	19,822.02	销售产品	经营性往 来
小计	—	—	—	137,856.82	346,437.90		305,448.45	178,846.28	—	—
上市公司之子 公司及其附属 企业	贵州安大航空锻造 有限责任公司	子公司	其他非流动资 产	20,000.00	40,000.00		20,000.00	40,000.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司之子 公司及其附属 企业	陕西宏远航空锻造 有限责任公司	子公司	其他非流动资 产		20,000.00			20,000.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司之子 公司及其附属 企业	贵州永红航空机械 有限责任公司	子公司	其他非流动资 产		8,000.00			8,000.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司之子 公司及其附属 企业	中航卓越锻造(无 锡)有限公司	子公司	其他流动资产	2,000.00	2,000.00		2,000.00	2,000.00	委托贷款	非经营性往 来

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 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
上市公司的子 公司及其附属 企业	中航力源液压股份 有限公司	子公司	其他非流动资 产	18,500.00	23,200.00		18,500.00	23,200.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	中航金属材料理化 检测科技有限公司	子公司	其他流动资产	5,000.00	3,000.00		5,000.00	3,000.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	中航天地激光科技 有限公司	子公司	其他流动资产	1,500.00	500.00		500.00	1,500.00	委托贷款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	贵州安大航空锻造 有限责任公司	子公司	其他应收款		31,587.81			31,587.81	母公司支 付募投款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	陕西宏远航空锻造 有限责任公司	子公司	其他应收款		24,336.50			24,336.50	母公司支 付募投款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	贵州永红航空机械 有限责任公司	子公司	其他应收款		5,543.22			5,543.22	母公司支 付募投款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	贵州永红航空机械 有限责任公司	子公司	其他应收款		3,919.75			3,919.75	母公司支 付募投款	非经营性往 来
上市公司的子 公司及其附属 企业	中航天地激光科技 有限公司	子公司	其他应收款		194.75			194.75	往来款	非经营性往 来

其它关联方 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	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 (注2)
企业										
上市公司的子 公司及其附属 企业	陕西宏远航空锻造 有限责任公司	子公司	应收股利	2,791.27	4,065.14		2,791.27	4,065.14	应收股利	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	贵州安大航空锻造 有限责任公司	子公司	应收票据	5,600.00	3,000.00		5,600.00	3,000.00	子公司用 票据支付 款项	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	陕西宏远航空锻造 有限责任公司	子公司	应收票据	4,670.62	3,500.00		5,170.62	3,000.00	子公司用 票据支付 构成	经营性往来
小计				60,061.90	172,847.17		59,561.90	173,347.17		
关联自然人										
小计										
其他关联方及 其附属企业										
小计										
总 计				197,918.72	519,285.08		365,010.34	352,193.45		

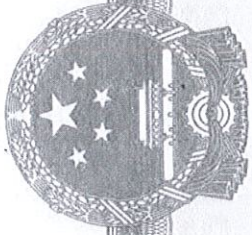
注2：“上市公司的子公司及其附属企业”处披露的母公司对合并范围内各子公司提供的委托贷款、往来款以及支付的募集资金，往来余额性质列示为“非经营性往来”，主要系母公司没有生产经营活动，仅作为融资平台进行融资，然后根据公司的资金计划，将这些资金拨付给各子公司用于生产经营，故从母公司角度列示为非经营性往来，但从上市公司整体角度来看，这些资金拨付为正常的资金往来并用于公司的生产经营，没有形成对外的关联方资金占用。

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

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



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

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
批准合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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;提供代理记账、税务咨询、资产评估等会计相关服务;接受企业委托,办理法律允许的其他业务。  
法律、行政法规和国务院决定规定须经批准的项目,依照其规定,开展经营活动;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。  
经营范围

此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。

登记机关



2019年 11月 20日

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:

二〇一七年十一月七日

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

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日

此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日

注册证书  
No. of certificate  
批准注册人数: 110001670826  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 2001-1-15

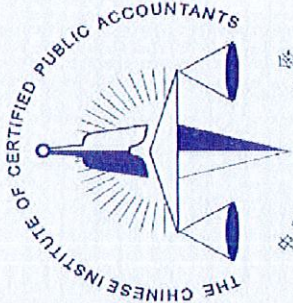
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 江山  
Full name: 男  
性别: 男  
出生日期: 1967-8-25  
Date of birth: 1967-8-25  
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 420106670825501  
Identity card No.: 420106670825501

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一  
This certificate is valid for another year if  
this renewal.

2020年11月14日



王晓明

男

1973-08-25

德和正信会计师事务所贵州分所

Working unit: 德和正信会计师事务所贵州分所  
Identity card No.: 520103197308253214



**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**

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.

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

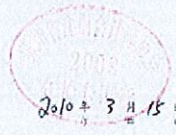
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001670001

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

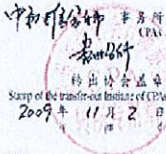
发证日期: 2009年12月20日



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

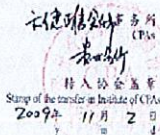
同意调出

Agree the holder to be transferred from:



同意调入

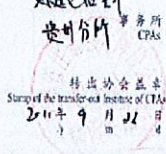
Agree the holder to be transferred to:



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

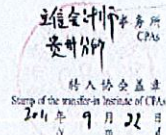
同意调出

Agree the holder to be transferred from:



同意调入

Agree the holder to be transferred to:



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:



注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 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。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.