

中航西安飞机工业集团股份有限公司
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[2022]003987 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中航西安飞机工业集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2021 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、	中航西安飞机工业集团股份有限公司 2021 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

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[2022]003987号

中航西安飞机工业集团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》审计了中航西安飞机工业集团股份有限公司(以下简称中航西飞)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年3月25日签发了“大华审字[2022]005661号”无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)和深圳证券交易所《上市公司自律监管指南第1号——业务办理》(深证上[2022]26号)的规定,就中航西飞编制的《2021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西飞管理层的责任。我们对《汇总表》所载资料与我们审计中航西飞2021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。除了对中航西飞实施 2021 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西飞 2021 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券监督管理委员会及其派出机构和深圳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：中航西安飞机工业集团股份有限公司《2021 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：_____

张玲

中国·北京

中国注册会计师：_____

徐小哲

二〇二二年三月二十五日

2021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：中航西安飞机工业集团股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企业										
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	航空工业	实际控制人	其他应收款	50.60				50.60	出国业务结算款	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	应收账款	18,875.48	32,513.46		20,037.77	31,351.17	销售商品、提供劳务、租赁	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	应收票据	1,810.69	34,111.73		1,810.69	34,111.73	销售商品、提供劳务	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	预付款项	30,628.06	49,559.07		21,978.92	58,208.21	采购商品、接受劳务	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	其他应收款	35.38	966.29		266.18	735.49	接受劳务及担保保证金	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	合同资产		3,761.90			3,761.90	销售商品、提供劳务	经营性往来
	航空工业所属单位	实际控制人	其他非流动资产	2,048.82	3,177.91		2,425.39	2,801.34	预付工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西飞机工业有限责任公司	控股子公司	其他应收款		3,649.44			3,649.44	待收付税款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安雅西复合材料有限公司	合营企业	应收账款		455.61		433.40	22.20	销售商品、提供劳务、租赁	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责任公司	联营企业	应收票据	50.00			50.00		销售商品、提供劳务	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件制造有限公司	联营企业	应收账款		10.27			10.27	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件制造有限公司	联营企业	应收票据		5,148.52			5,148.52	销售商品、提供劳务、租赁	经营性往来
	中航西飞汉中航空零组件制造有限公司	联营企业	预付款项		4,000.00			4,000.00	采购商品、接受劳务	经营性往来
	西安雅西复合材料有限公司	联营企业	预付款项		4.20			4.20	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责任公司	联营企业	预付款项		35.11			35.11	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中航西飞民用飞机有限责任公司	联营企业	其他应收款	681.66			681.66		销售商品、提供劳务、租赁	经营性往来
总计	—	—	—	60,042.49	163,585.54		74,815.53	148,812.50		—