

关于中航直升机股份有限公司
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[2023]004934 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中航直升机股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2022 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、 中航直升机股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

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[2023]004934 号

中航直升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》审计了中航直升机股份有限公司（以下简称中直股份）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 14 日签发了大华审字[2023]002209 号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（2023 年 2 月修订）》的规定，就中直股份编制的 2022 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直股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中直股份 2022 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。除了对中直股份实施 2022 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。为了更好地理解中直股份 2022 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：关于中航直升机股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

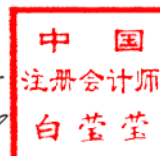
张玲



张玲

中国注册会计师：

白莹莹



白莹莹

二〇二三年三月十四日

附表 2

关于中航直升机股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	10,894.00	19,378.99		13,651.32	16,621.67	货款	经营性往来
	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	305,820.17	1,506,634.84		1,758,933.40	53,521.61	货款	经营性往来
	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	33,226.90	37,053.21		34,851.54	35,428.57	货款	经营性往来
	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,557.51	135.56		1,557.51	135.56	保证金	经营性往来

	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	294,624.96	278,988.58		389,121.78	184,491.76	货款	经营性往来
	航空工业集团其他成员单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,443.38	6,637.15		3,526.19	4,554.34	构建长期资产的预付款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	647,566.92	1,848,828.33		2,201,641.74	294,753.51	/	/



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码
911101085906760500



名称 北京德和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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，出具具有审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务管理、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2720万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市朝阳区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2022年09月21日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张敬

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予以执行注册会计师法定业务的
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. 或执业许可注销的，应当向财政部门申请换发。

此件仅用于申报，借专用，复印无效。

发证机关：



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

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





姓名: 高张玲
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1979-05-10
Date of birth: _____
工作单位: 陕西注册会计师协会
Working unit: _____
身份证号码: 10120197905100046
Identity card No.: _____

中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

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

同意变更
Agree to the transfer: _____

同意调入
Agree to be transferred to: _____

注册证书号: 01000030364
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 陕西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2005 年 11 月 28 日
Date of issuance: _____

4

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.

2019年4月10日
合格专用章

5

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03月20日
合格专用章

6





姓 名 白莹莹
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1991-11-02
 Date of birth _____
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)
 身份证号码 410323199111021628
 Identity card _____

证书编号: 110101480904
 No. of certificate _____
 发证日期: 2021 年 10 月 19 日
 Date of issuance _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

