



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

贵州贵航汽车零部件股份有限公司
2016 年 度
控股股东及其他关联方资金占用情况
专项审核报告

中审

目 录

| | |
|---------------|---|
| 1、专项审核报告..... | 1 |
| 2、附件..... | 2 |



关于贵州贵航汽车零部件股份有限公司关联方 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

众环专字（2017）020035 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，在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）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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 2016 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”）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、完整的审核证据是贵航股份管理层的责任，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贵航股份 2016 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。

为了更好地理解贵航股份 2016 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。

本审核报告仅供贵航股份 2016 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



中国注册会计师



二〇一七年三月十三日

附表

上市公司2016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

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) | 报告期偿还累计发生额 | 期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 往来性质 |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------|-----------|-------------------|------------|-----------|--------|--------|
| 大股东及其附属企业 | 中国航空工业集团公司所属公司 | 同受最终控制方中航集团控制的公司 | 应收账款 | 13,286.29 | 24,325.87 | 23,062.37 | 14,549.79 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 中国航空工业集团公司所属公司 | 同受最终控制方中航集团控制的公司 | 应收账款 | 4,816.74 | 5,163.67 | 4,816.74 | 5,163.67 | 销售 | 经营性往来 |
| 前大股东及其附属企业 | 中国航空工业集团公司所属公司 | 同受最终控制方中航集团控制的公司 | 预付账款 | 209.33 | 41.05 | 244.33 | 6.05 | 采购 | 经营性往来 |
| 小计 | 中国航空工业集团公司所属公司 | 同受最终控制方中航集团控制的公司 | 其他应收款 | 88.76 | | 3.31 | 85.45 | 代垫款 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司 | 同受原控股母公司中航集团控制的公司 | 应收账款 | 2,806.12 | 1,548.72 | 3,294.29 | 1,060.55 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司 | 同受原控股母公司中航集团控制的公司 | 应收账款 | 1,067.35 | 223.84 | 1,067.35 | 223.84 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司 | 同受原控股母公司中航集团控制的公司 | 预付账款 | 41.18 | 1,514.45 | 1,135.74 | 419.89 | 采购 | 经营性往来 |
| 小计 | 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司 | 同受原控股母公司中航集团控制的公司 | 其他应收款 | 0.21 | 0.65 | 0.21 | 0.65 | 仓储费 | 经营性往来 |
| 小计 | 贵州豫六申一橡胶有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 22,315.98 | 32,818.25 | 33,624.34 | 21,509.89 | | |
| 小计 | 贵州华阳电工有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,016.46 | 405.02 | 1,772.00 | 649.48 | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | 贵州华阳电工有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 300.00 | | 300.00 | - | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | 贵州贵航输送带有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,895.57 | 28.05 | 2,788.89 | 124.73 | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | 贵州华昌汽车电器有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 181.29 | 404.95 | 470.07 | 116.17 | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海永红汽车零部件有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 416.86 | 33.40 | 166.00 | 284.26 | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 小计 | 贵州华阳汽车零部件有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 11.06 | 123.26 | 134.32 | - | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 5,811.24 | 994.66 | 5,631.28 | 1,174.64 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海贵航能环冷却工程有限公司 | 本公司参股公司 | 其他应收款 | 450.80 | 6.82 | 15.00 | 442.62 | | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海菲达铝制品有限公司 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 其他应收款 | 345.02 | - | 345.02 | - | | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海永红汽车电气有限公司 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 其他应收款 | 159.29 | - | 159.29 | - | | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海科世达-华阳汽车电器有限公司 | 子公司成本法核算的被投资单位 | 其他应收款 | 0.78 | | 0.78 | - | | 非经营性往来 |
| 小计 | 上海科世达-华阳汽车电器有限公司 | 子公司成本法核算的被投资单位 | 应收账款 | 263.60 | 356.85 | 541.94 | 78.50 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 上海贵航仓储服务中心 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 其他应收款 | 0.65 | - | 0.65 | - | 仓储费 | 经营性往来 |
| 小计 | 贵州华阳宏达电器有限公司 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 应收账款 | 20.67 | 74.54 | 60.59 | 34.62 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 贵州万通盛电机有限公司 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 应收账款 | 7.10 | 31.28 | 38.38 | 0.00 | 销售 | 经营性往来 |
| 小计 | 贵州万通盛电机有限公司 | 子公司权益法核算的被投资单位 | 其他应收款 | 189.34 | 0.87 | 9.34 | 180.87 | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 1,437.25 | 470.35 | 1,170.99 | 736.61 | | |
| 总计 | | | | 29,564.47 | 34,283.28 | 40,426.61 | 23,421.14 | | |

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: 1420106081978608B

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2-9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 自 2013年11月06日 至 ****

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2016 年 4 月 12 日

证书序号: NO. 023399

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路168号
 2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一五年八月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日

郝国敏



注册号: 130001900001
 姓名: 郝国敏
 发证日期: 2003年5月30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.



姓名: 郝国敏
 Full name: Hao Guomin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-05-16
 Date of birth: 1972-05-16
 工作单位: 邢台亨昌会计师事务所
 Working unit: Xingtai Hengchang CPA Firm
 身份证号码: 132224197205161217
 Identity card No.: 132224197205161217



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.

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

转出所: 北京注册会计师协会
 Issuing Institute: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 转入所: 邢台亨昌会计师事务所
 Receiving Institute: Xingtai Hengchang CPA Firm
 变更日期: 2014年1月12日
 Change Date: 2014/1/12



注册会计师协会公告
 CPA Association Notice
 一、注册会计师协会为便利会员办理变更手续，特制定《注册会计师变更管理办法》。
 二、本会负责受理会员变更申请，并出具变更证明。
 三、注册会计师变更时，应将本会出具的变更证明交回原注册地，并在新注册地办理注册手续。
 四、本会保留对变更事项的监督检查权。
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate which is 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 formal declaration and announcement of loss on the respective Institute of CPAs.


转入: 邢台亨昌会计师事务所
 转出: 北京注册会计师协会
 日期: 2014/1/12

麻振兴



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

姓名: 麻振兴
 Full name: 麻振兴
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1978-02-02
 Date of birth: 1978-02-02
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号: S3123197802027518
 Identity card No.: S3123197802027518

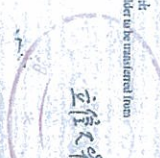


 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注册编号: 310000082295
 注册类别: 注册会计师
 注册日期: 2015年 8月 18日

2015年 3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

转出
 Transfer to be transferred from: 立信会计师事务所
 CPAs
 2012年 5月 23日

转入
 Transfer to be transferred to: 立信会计师事务所
 CPAs
 2012年 5月 23日



 年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 310000082295
 注册类别: 注册会计师
 注册日期: 2015年 8月 18日

注 意 事 项

一、注册会计师执业业务，必要时应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、伪造。
 三、注册会计师停止执业期间，应将本证书退还主管注册会计师协会，并将本证书、本证书加贴的《注册会计师执业证书》一并交回。
 四、本证书遗失、损毁、灭失，应及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

1. When practicing 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.



 年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 310000082295
 注册类别: 注册会计师
 注册日期: 2015年 8月 18日