



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

贵州贵航汽车零部件股份有限公司
2017 年 度
控股股东及其他关联方资金占用情况
专项审核报告



目 录

1、专项审核报告.....	1
2、附件.....	2



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

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(2018)020546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2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017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2017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2017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2017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2017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



二〇一八年三月九日

上市公司2017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)	报告期末发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
其它关联资金往来									
资金往来方名称									
中国航空工业集团公司所属公司	同受最终控制方航空工业控制的公司	应收帐款	14,549.79	33,187.26	27,474.92	20,262.13	销售	经营性往来	
中国航空工业集团公司所属公司	同受最终控制方航空工业控制的公司	应收票据	5,163.67	6,604.78	4,904.41	6,864.04	销售	经营性往来	
中国航空工业集团公司所属公司	同受最终控制方航空工业控制的公司	预付账款	6.05	21.49	26.10	1.44	采购	经营性往来	
中国航空工业集团公司所属公司	同受最终控制方航空工业控制的公司	其他应收款	85.45	4.95	3.43	86.97	代垫款	经营性往来	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	同受原控股股东贵航集团控制的公司	应收帐款	1,060.55	679.51	894.91	845.15	销售	经营性往来	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	同受原控股股东贵航集团控制的公司	应收票据	223.84	67.15	217.05	73.94	销售	经营性往来	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	同受原控股股东贵航集团控制的公司	预付账款	419.89	176.70	585.67	10.92	采购	经营性往来	
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	同受原控股股东贵航集团控制的公司	其他应收款	0.65		0.65		仓储费	经营性往来	
小计				40,741.84	34,107.14	28,144.59			
贵州橡六申一橡胶有限公司	子公司	其他应收款	649.48	14.00	663.48		借款	非经营性往来	
贵州贵航输送带有限公司	子公司	其他应收款	124.73	32.28	92.61	64.40	借款	非经营性往来	
贵州华昌汽车电器有限公司	子公司	其他应收款	116.17		116.17		代垫款	非经营性往来	
上海永红汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款	284.26	831.93	1,116.19		代垫款	非经营性往来	
贵州华阳汽车零部件有限公司	子公司	其他应收款		33.89	33.89		代垫款	非经营性往来	
小计				912.10	2,022.34	64.40			
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业									
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	442.62	2.58	3.77	441.43	代垫款	非经营性往来	
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	应收帐款	78.50	389.47	467.97		销售	经营性往来	
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	应收帐款	34.62	28.20	57.66	5.16	销售	经营性往来	
贵州万铠盛电机有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	应收帐款		11.64	11.64		销售	经营性往来	
贵州万铠盛电机有限公司	子公司权益法核算的被投资单位	其他应收款	180.87		180.87		销售	经营性往来	
小计				431.89	721.91	446.59	代垫款	非经营性往来	
总计				42,085.83	36,851.39	28,655.58			

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

5-3
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

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29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 长期

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



2018年 03 月 02 日

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: NO. 026571

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 湖北省委武昌区东湖路169号

办公场所: 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): 鄂财会发[2013]25号

批准设立文号: 2013年10月28日

批准设立日期:



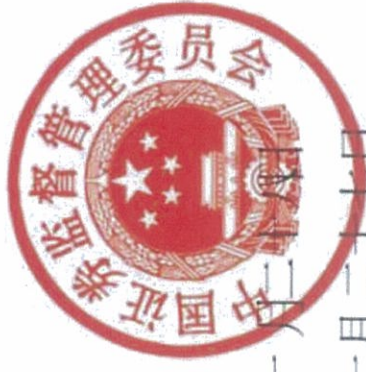
证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，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 张俊文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日

中审众环会计师事务所



姓名 郝国敏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-05-16
Date of birth
工作单位 邢台亨昌会计师事务所
Working unit
身份证号码 132224197205160016
Identity card No



证书编号: 130001900001
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年 5月 30日
Date of issuance



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.

同意调出
Agree the holder to be transferred from
2017
The 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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
2012年 1月 12日
Stamp of the transfer-institute of CPAs
同意调出
Agree the holder to be transferred from
2012年 1月 12日
Stamp of the transfer-out-institute of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Regi



1. When practising, 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.
2014.12.5
2014.12.5



证书编号: 3100000062295
 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: 2008年 8月 14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.



2009年 3月 20日

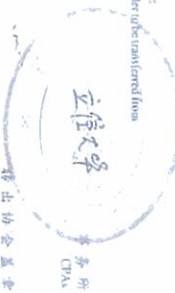


姓名: 刘勇
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1978-02-03
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 33123197802027518
 Identity card No.



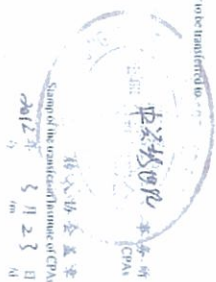
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



2012年 5月 23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2012年 5月 23日



2017年 5月 23日



2012年 5月 23日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书退还发证机关。
4. 本证书如遗失, 应立即向发证机关报告, 登报声明作废。



2013年 5月 23日



2015年 5月 23日



2016年 5月 23日