

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清偿情况的
专项审计说明

目 录

一、关联方非经营性资金占用及清偿情况的专项审计说明·····第 1—2 页

二、关联方非经营性资金占用及清偿情况表····· 第 3 页

关联方非经营性资金占用及清偿情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕653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，审计了贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称贵航股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的贵航股份公司管理层编制的2020年度《关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称资金占用情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵航股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵航股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵航股份公司2020年度关联方非经营性资金占用及清偿情况，资金占用情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

贵航股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所相关规定编制资金占用情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵航股份公司管理层编制的资金占用情况表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，贵航股份公司管理层编制的资金占用情况表在所有重大方面符合上海证券交易所相关规定，如实反映了贵航股份公司 2020 年度关联方非经营性资金占用及清偿情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十八日

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

2020年度

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司 单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年期初余额	2020年度新增占用金额	2020年度偿还总金额	2020年期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间 (月份)
中国航空工业标准件制造有限公司	2020/2/26至2020/11/27	委托贷款		3,500.00	3,500.00					
	2020/2/26至2020/4/27			500.00	500.00					
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明	<p>1. 本期，公司下属子公司贵州华阳电工有限公司（以下简称华阳电工）为提高资金收益，向关联方中国航空工业标准件制造有限公司提供委托贷款，形成了非经营性资金占用，导致新增资金占用的责任人唐海滨。</p> <p>2. 公司拟采取下列措施加以改进：（1）向华阳电工、关联方核实并督促其采取有效措施，积极解决占用资金以消除对公司的影响；（2）公司将进一步加强相关内部控制制度的执行，严格执行关联方资金往来制度，防止非经营性资金占用的情况再度发生；（3）公司将以此为契机，组织公司管理层和相关人员加强学习《证券法》、中国证监会、上海证券交易所的相关法规，指导所属单位树立上市公司守法合规意识和规范经营理念，并加强公司内控管理，杜绝此类情况再次发生。</p>									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：