

关于中国航发动力控制股份有限公司
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（2022）0810063号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于中国航发动力控制股份有限公司 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(2022)0810063号

中国航发动力控制股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中国航发动力控制股份有限公司(以下简称“航发控制公司”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是航发控制公司管理层的责任,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航发控制股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解航发控制公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供航发控制股份有限公司2021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)



中国注册会计师:

魏云锋



中国注册会计师:

李茜



中国·武汉

2022年4月1日

附表

上市公司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

编制单位：中国航发动力控制股份有限公司

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	2021年初占用资金余额	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年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	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
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	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年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国航空发动机集团有限公司	实际控制人	应收账款		659.40		659.40			经营性往来
			其他应收款	167.70	2.88	2.88	167.70		经营性往来	
	中国航发南方工业有限公司	股东	应收票据	21,979.11	48,955.68		36,270.19	34,664.61		经营性往来
			应收账款	10,569.34	43,152.89		49,017.51	4,704.72		经营性往来
			预付账款		1.59		1.16	0.44		经营性往来
	中国航空发动机集团有限公司下属其他企业	同一实际控制人	应收票据	124,630.15	242,156.15		151,822.87	214,963.43		经营性往来
			应收账款	56,293.96	264,656.29		273,189.13	47,761.13		经营性往来
			预付账款	839.47	3,432.73		3,001.55	1,270.65		经营性往来
			其他应收款	45.75	150.08		171.31	24.52		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	214,525.48	603,167.69		514,135.99	303,557.18	—	—

注：1、因2021年公司发生同一控制下企业合并，根据企业会计准则规定对期初合并范围进行调整，因此，导致2021年初往来资金余额与2020年末占用资金余额不一致。

2、根据中国航空发动机集团有限公司（简称：中国航发）批复中国航发西安动力控制有限责任公司（简称：航发西控）将其持有本公司的股权无偿划转给中国航发及其控股公司中国航发资产管理有限公司，本年公司与航发西控的资金往来汇总到“中国航空发动机集团有限公司下属其他企业”披露，期初余额一并调整。

公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



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

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合 伙 复 印 无 效
原 印 件 一 致

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)

登记机关

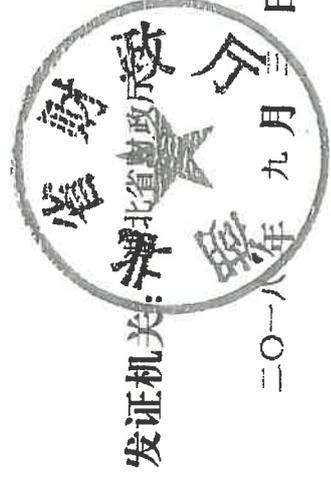


2022 02 24

证书序号: 0002385

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。
复印件与原件一致
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，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)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

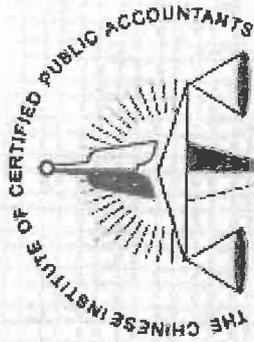
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师协会



姓名

Full name

复印件与原件一致
再次复印无效

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

姓名



年度检验登记

Annual Renewal Registration

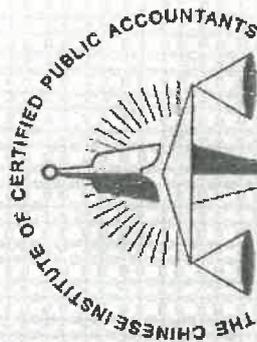
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001590249
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 03 日
Date of Issuance



中国注册会计师



复印件与原件一致
再次复印无效

姓名 Full name 刘 俊
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-06-11
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 身份证号码 Identity card No. 610524198706111641



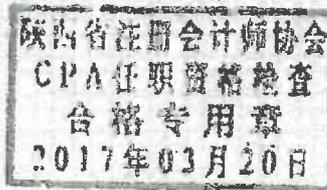
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100050134
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



月 /d