

关于中航直升机股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

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[2024]0011003961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 2023 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 2023 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

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[2024]0011003961 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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 3 月 14 日签发了大华审字[2024]0011006636 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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：中航直升机股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



张玲

中国注册会计师：



白莹莹

二〇二四年三月十四日



附表 2

关于中航直升机股份有限公司

2023 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	2023 年期末初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期末初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属	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	16,621.67	123,313.96		84,478.87	55,456.76	贷款	经营性往来

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	应收账款	535,216.07	2,319,433.16		2,390,819.05	463,830.18	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	35,428.57	206,154.19		205,661.28	35,921.48	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	135.56	313.83		376.32	73.07	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	184,491.76	535,284.56		613,190.16	106,586.16	合同资产-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	4,554.34	1,728.58		3,307.17	2,975.75	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
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	776,447.97	3,186,228.28		3,297,832.85	664,843.40	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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，提供有关财务管理咨询、税务管理咨询、法律事务和其他咨询服务；依据相关法律、法规的规定，接受企业委托办理其他经济事项。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2024年03月01日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

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]11010148号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



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》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名张玲
 Full name _____
 性别女
 Sex _____
 出生日期 979-05-15
 Date of birth _____
 工作单位 中审众环会计师事务所（特殊普
 Working unit (通合伙) 陕西分所
 身份证号码 610528197905150046
 Identity card No. _____



证书编号: 610000330544
 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: 2005年11月29日
 Date of Issuance

张玲



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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d





姓名: 白慧童
 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(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 110101199111021628
 Identity card No: 110101199111021628



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



白慧童的年检二维码.png

证书编号:
 No. of Certificate 110101480964

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of issuance 2021 年 10 月 19 日

____ 年 ____ 月 ____ 日
 /y /m /d

