关于深圳市聚飞光电股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

亚会A专审字（2020）0036号

关于深圳市聚飞光电股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明

深圳市聚飞光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市聚飞光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是深圳市聚飞光电股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供深圳市聚飞光电股份有限公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

吴平权

中国　北京　　中国注册会计师

欧阳卓

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件

深圳市聚飞光电股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市聚飞光电股份有限公司　　单位：人民币元

资金占用类别	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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
联营企业	深圳市爱科云通科技有限公司	公司联营企业	应收账款	5,347,116.00	39,992,386.81	45,339,502.81		货款	经营性占用
		公司联营企业	其他应收款	3,013,796.67	7,225,119.76	10,238,916.43		往来款	经营性占用
小计				8,360,912.67	47,217,506.57	55,578,419.24			
其他关联人及其附属企业	中兴通讯股份有限公司	LiveCom Limited 的少数股东控股公司	应收账款	5,806,849.66	2,548,011.22	8,354,860.88		货款	经营性占用
	ZTE (H.K.) Limited	LiveCom Limited 的少数股东控股股东的控股子公司	应收账款	3,423,164.78		3,423,164.78		货款	经营性占用
	深圳市中兴康讯电子有限公司	LiveCom Limited 的少数股东控股股东的控股子公司	应收账款	991,155.88	559,381.91	1,550,537.79		货款	经营性占用
	深圳市中兴云服务有限公司	LiveCom Limited 的少数股东控股股东的控股子公司	应收账款	65,828.14	163,125.17	228,953.31		货款	经营性占用
	深圳中兴金云科技有限公司	LiveCom Limited 的少数股东控股股东的控股子公司	应收账款	114,677.75	15,879.13	130,556.88		货款	经营性占用
	东莞铭普光磁股份有限公司	公司监事马君显担任其独立董事	应收账款	1,207,071.65	1,539,184.87	2,746,256.52		货款	经营性占用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	深圳市聚贤投资有限公司	公司董事周丽丽参股公司	其他应收款	870,000.00		870,000.00		股权款	经营性占用
	深圳秋田微电子股份有限公司	公司独立董事钱可元担任其独立董事	应收账款		283,698.82	255,263.32	28,435.50	货款	经营性占用
小计				12,478,747.86	5,109,281.12	17,559,593.48	28,435.50		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市聚茂实业有限公司	全资子公司	应收账款	9,808,189.96	80,629.32	115,112.37	9,773,706.91	货款	经营性占用
			其他应收款		1,070,080.15	806,062.07	264,018.08	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市聚飞光学材料有限公司	控股子公司	其他应收款	15,633,868.90	46,138.26	413,667.65	15,266,339.51	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	惠州市聚飞光电有限公司	全资子公司	应收账款	21,705,916.90	4,233,687.50	20,094,231.88	5,845,372.52	货款	经营性占用
			其他应收款	282,269,461.76	115,880,123.81	44,220,475.39	353,929,110.18	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	芜湖聚飞光电科技有限公司	全资子公司	应收账款	111,742,338.15	113,933,627.99	79,702,312.98	145,973,653.16	货款	经营性占用
			其他应收款	5,241,458.78	1,953,191.95	6,892,140.35	302,510.38	往来款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	聚飞（香港）发展有限公司	全资子公司	应收账款	33,824,312.44	174,075,578.34	116,075,534.81	91,824,355.97	货款	经营性占用
			其他应收款	9,114,254.83		9,114,254.83		往来款	经营性占用
小计				489,339,801.72	411,273,057.32	277,433,792.33	623,179,066.71		
总计				510,179,462.25	463,599,845.01	350,571,805.05	623,207,502.21		

说明：以上东莞铭普光磁股份有限公司因本公司监事马君显担任其独立董事而成为关联方，马君显已于 2018 年 5 月份辞任其独立董事职位，自此 12 个月（2018 年 6 月至 2019 年 5 月）后，上述东莞铭普光磁股份有限公司不再成为本公司关联方，上表中东莞铭普光磁股份有限公司本年发生额仍为 2019 年 1-5 月的交易额。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn