

凤凰光学股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-01662 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022458003636
报告名称：	凤凰光学股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告
报告文号：	大信专审字[2022]第 1-01662 号
被审（验）单位名称：	凤凰光学股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 03 月 31 日
报备日期：	2022 年 03 月 30 日
签字人员：	杨昕(420000024142)， 肖祖光(420001003782)， 李玉龙(110003740042)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-01662 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 31 日出具大信审字[2022]第 1-01906 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

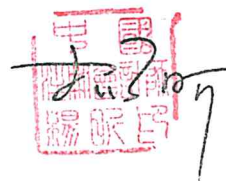
为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



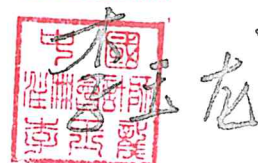
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十一日



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： 凤凰光学股份有限公司

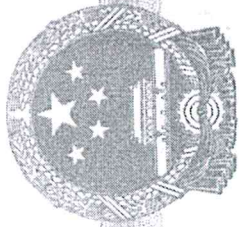
单位： 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2021年年初 占用资金余 额	2021年度发生 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 金额	2021年期末 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										
小 计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2021年年初 往来资金余 额	2021年度往来 发生额（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 金额	2021年期末 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	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款	-	17.99		17.99		房屋租赁	经营性往来
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款	-	83.76		83.76		设备租赁	经营性往来
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款	-	3.59		3.59		销售水电	经营性往来
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款	117.32	143.99		207.22	54.09	销售商品	经营性往来
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	其他应收款	4.56	44.46		49.02		代收	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款	-	2.65		2.65		房屋租赁	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款、应收 款项融资	13,149.41	33,111.47		36,248.43	10,012.44	销售商品、提供劳 务	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	预付账款	0.40	24.10		7.62	16.88	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	其他应收款	10.00	5.00			15.00	质保金	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业		13,281.69	33,437.01		36,620.29	10,098.41		
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业										
小 计				-	-	-	-	-		
关联自然人										
小 计				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业										
总 计				13,281.69	33,437.01	-	36,620.29	10,098.41		

法定代表人：

计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星

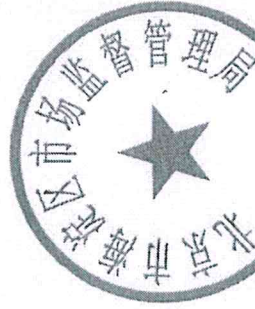
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务代理、税务筹划；企业管理咨询；资产评估；法律、法规和规章规定企业可以从事的其他经营活动；国家法律、法规和规章规定企业不得从事的经营活动。

成立日期 2012年03月06日

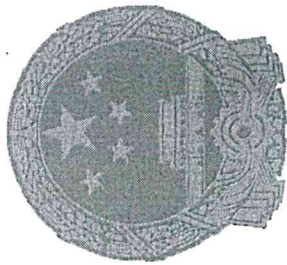
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年 03月 15日



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

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：



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨 昕
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972 年 12 月 25 日
Date of birth
工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 天信会计师事务所有限公司湖北分所
Identity card No. 420114721225277



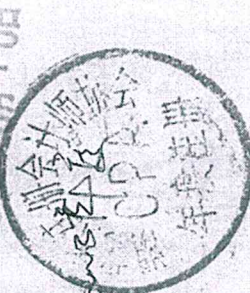
姓名：杨昕
证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



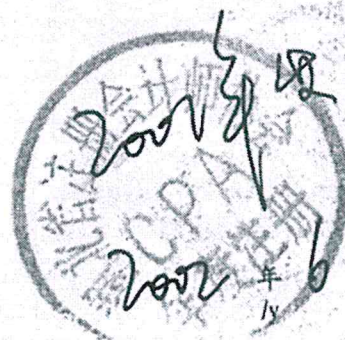
2005 年 6 月 15 日



2013 年 6 月 17 日



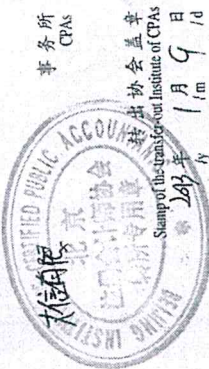
格，
valid for another
this renewal.



2007 年 6 月 20 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



中华人民共和国财政部

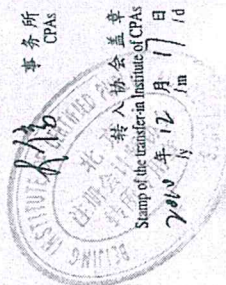
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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



10

本证书为持证人执行注册会计师法

定业务向资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年 5月 3日

经办人



2011

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
renewal.



经办人：陈芳
2007年 5月 2-5日



2012

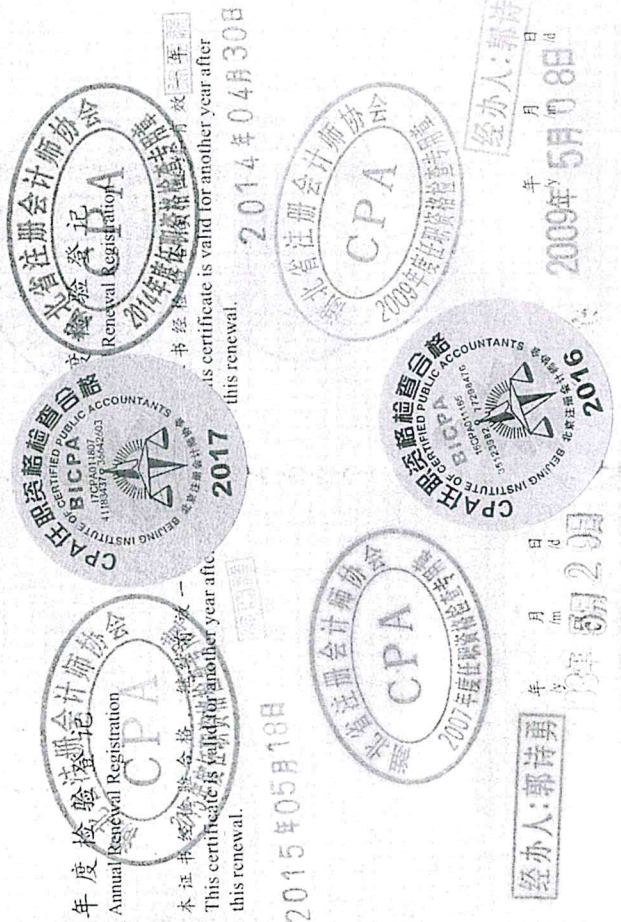
2006年 5月 18日

8

9



姓名 肖祖光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-17
Date of birth
工作单位 湖北八方会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 422431197110174035
Identity card No.



姓名: 肖祖光
证书编号: 420001003782

3
ation

，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 420001003782
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 10 日
Date of issuance



经办人: 陈芳

2007年 5月 25日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法

定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经2013年4月3日有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2013年6月2日

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.



2011年04月29日

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

湖北永泰

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年1月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖北永泰

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年1月12日

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

湖北永泰

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年10月8日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖北永泰

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年10月22日

编号:
 110008710012
 注册地:
 北京注册会计师协会
 注册日期:
 二〇〇九年 五月 五日



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.



年 月 日



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.



年 月 日



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.



年 月 日



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.



年 月 日



姓名: 李志强
 证件号码: 110011740042

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.

年 月 日



Full name: 李志强
 Sex: 男
 Date of birth: 1981-07-25
 Working unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司
 Identity card No: 1306327810725061