

中航光电科技股份有限公司
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[2022]003933 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中航光电科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2021 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、 中航光电科技股份有限公司 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	1

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[2022]003933 号

中航光电科技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》审计了中航光电科技股份有限公司（以下简称中航光电公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 3 月 29 日签发了大华审字[2022]005643 号标准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)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就中航光电公司编制的 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“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航光电公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中航光电公司 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对中航光电公司实施 2021 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。为了更好地理解中航光电公司 2021 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深圳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：中航光电科技股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张会
计
师
张玲

中国注册会计师：

李会
计
师
李昊阳

二〇二二年三月二十九日

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：中航光电科技股份有限公司

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	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	20XX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										非经营性占用
										非经营性占用
	—	—	—							—
										非经营性占用
										非经营性占用
前大股东及其 附属企业 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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	中航工业所属单位	同一控制人	应收账款	77,785.80	162,119.94		169,238.47	70,667.27	产品购销	经营性往来
	中航工业所属单位	同一控制人	应收票据	58,082.15	121,071.40		117,597.71	61,555.84	产品购销	经营性往来
	中航工业所属单位	同一控制人	预付账款	25.62	49.83		-	75.46	产品购销	经营性往来
	中航工业所属单位	同一控制人	其他应收款	26.72	14.04		-	40.76	资金往来	经营性往来
	中航科工所属单位	同一控制人	应收账款	40,068.15	34,282.14		41,782.53	32,567.76	产品购销	经营性往来
	中航科工所属单位	同一控制人	应收账款	5,930.84	29,247.77		23,116.01	12,062.60	产品购销	经营性往来
	中航科工所属单位	同一控制人	预付账款	-	-		-	-	产品购销	经营性往来
	中航工业所属单位	同一控制人	其他应收款	-	-		-	-	资金往来	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	中航工业集团公司	最终控制人	其他应收款	51.15			41.15	10.00	资金往来	经营性往来
	深圳市翔通光电技术有限公司	二级子公司	其他流动资产	1,500.00	1,500.00	62.41	1,500.00	1,562.41	资金往来	非经营性往来
	泰兴航空光电技术有限公司	二级子公司	其他流动资产	3,000.00	3,000.00	121.75	3,000.00	3,121.75	资金往来	非经营性往来
	中航光电精密电子（深圳）有限公司	二级子公司	债权投资	2,500.00	1,500.00	88.12	1,500.00	2,588.12	资金往来	非经营性往来
关联自然人及 其控制的法人										非经营性往来
其他关联人及 其附属企业										非经营性往来
总计	—	—	—	188,970.44	352,785.12	272.28	357,775.87	184,251.97		—

统一社会信用代码
91110108590676050Q

照
执
业
证

(副本) (7-1)



名称	类型
类别	经营范围

大成会计师事务所 (特殊普通合伙)

合，
雄，杨雄

成立日期
合伙期限
主要经营场所

[illegible]

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2021 年 12 月 01 日

<http://www.past.gov.au>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

國家市場監督管理總局



会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：秦静

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]0101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批准，准予执行注册会计师法定业务的证书。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时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。
4. 会计师事务所注销的，应当向财政部门缴回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 李强

Full name: _____

性别: 男

Sex: _____

出生日期: 1979-05-15

Date of birth: _____

工作单位: 陕西分公司

Working unit: _____

身份证号码: 10520197905150040

Identity card No.: _____

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: _____

同意调入: _____

证书编号: 61000330546

批准注册协会: 陕西注册会计师协会

发证日期: 2020年11月23日

2021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.

2020年 月 日

合格专用章

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.

2019年4月10日

合格专用章





姓名 李星阳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-06-20
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)北京分所
身份证号 192301198606201071
Identity card

证书编号: 420100050510
No. of Certificate
发证机构: 北京注册会计师协会
Issued by: Beijing Association of CPAs
发证日期: 2020年04月20日
Date of Issuance



姓名: 李星阳
证书号: 420100050510

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

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

同意人
Agree the holder to be transferred to



中审众环会计师事务所
2020年12月18日



中审众环会计师事务所
2020年12月18日