

关于深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0489 号

中瑞岳华会计师事务所
ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 附表.....	3

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

关于深圳市飞亚达（集团）股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0489 号

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了深圳市飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“飞亚达公司”）2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者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 2009 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”）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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是飞亚达公司管理层的责任，我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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飞亚达公司 2009 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。

为了更好地理解飞亚达公司 2009 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供飞亚达公司 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：王宇桥

中国注册会计师：程峰

2010 年 3 月 15 日

附表

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

上市公司 2009 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：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2009 年期初占用资金余额	2009 年度累计占用发生金额（不含利息）	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生额	2009 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				-	-	-	-	-	-	非经营性往来
小 计				-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
小 计				-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市飞精密光学仪器制造有限公司	未纳入合并范围控股子公司	其他应收款	6,307,234.57	-	-	6,307,234.57	-	代付费用及借入流动资金	非经营性往来
小 计				6,307,234.57	-	-	6,307,234.57	-	-	-

总 计				6,307,234.57	-	-	6,307,234.57	-		
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	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额（不含利息）	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生额	2009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	中国航空工业集团公司	最终控股股东	应收账款	19,521.70	570,248.00	-	297,638.70	292,131.00	购货款未支付	经营性往来
	中国航空国际控股有限公司	实际控制人	应收账款	264,776.50	1,469,978.00	-	1,348,170.50	386,584.00	购货款未支付	经营性往来
	天虹商场股份有限公司	同受中航技深圳公司控制	应收账款	-1,578.64	30,754,270.61	-	28,976,731.65	1,775,960.32	购货款未支付	经营性往来
	天虹商场股份有限公司	同受中航技深圳公司控制	其他应收款	74,281.60	31,000.00	-	11,100.00	94,181.60	专柜押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业				-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业				-	-	-	-	-	-	-
总 计				357,001.16	32,825,496.61	-	30,633,640.85	2,548,856.92		

法定代表人：吴光权

主管会计工作的负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

