



关于对航天晨光股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明



信会师报字[2014]第 210313 号

航天晨光股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的航天晨光股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 2013 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来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，汇总表是贵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，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供贵公司 2013 年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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


520100010502

中国注册会计师：


110001022686

二〇一四年三月二十六日

单位：万元

航天晨光股份有限公司2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附注

编制单位：航天晨光股份有限公司

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	上市公司披露的会计科目	2013年初占用资金余额	2013年度占用资金发生额（如有）	2013年度累计发生额	2013年初占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									
广大股东及其附属企业									
小计									
其他关联资金往来									
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司披露的会计科目	2013年初往来资金余额	2013年度往来资金发生额（不含利息）	2013年度累计发生额	2013年初往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国航天科工二技术研究院	控股股东附属企业	应收账款	365.00	-	-	365.00	销售产品	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	138.22	2,038.38	2,011.67	182.93	销售产品	经营性往来
	航天科工海鹰集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款	43.00	-	43.00	-	销售产品	经营性往来
	北京机电工程研究所	同一最终控制人	应收账款	480.00	200.00	235.00	450.00	销售产品	经营性往来
	北京利德设备研究所	同一最终控制人	应收账款	1,802.00	1,482.00	850.00	2,284.00	销售产品	经营性往来
	湖北三江航天红烽电子技术有限公司	同一最终控制人	应收账款	109.80	487.00	312.11	312.11	销售产品	经营性往来
	中国航天科工二技术研究院研究所	控股股东附属企业	应收账款	-	31.08	3.81	27.28	销售产品	经营性往来
	中国航天科工二技术研究院研究所	控股股东附属企业	应收账款	-	203.46	-	203.46	采购商品	经营性往来
	南京晨光集团有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	417.00	111.00	-	326.00	采购商品	经营性往来
	北京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	3,900.00	3,500.00	249.13	2,000.00	借款	非经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	3,900.00	4,000.00	224.74	4,124.74	借款	非经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	3,981.29	-	125.29	100.00	借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	4,900.00	6,400.00	319.08	5,029.15	借款	非经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	1,010.35	4,400.00	100.00	3,811.18	借款	非经营性往来
	沈阳晨光机械股份有限公司	子公司	其他应收款	800.00	600.00	46.03	846.03	借款	非经营性往来
	沈阳晨光机械股份有限公司	子公司	其他应收款	400.00	1,182.00	-	782.00	借款	非经营性往来
	沈阳晨光机械股份有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	-	-	992.19	借款	非经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00	-	46.40	3,046.40	借款	非经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	应收账款	143.00	-	-	143.00	销售产品	经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	应收账款	304.46	-	-	304.46	销售产品	经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	应收账款	67.00	-	67.00	-	销售产品	经营性往来
	南京晨光三井特种车辆有限公司	子公司	应收账款	-	20.70	-	20.70	-	经营性往来
	沈阳晨光机械股份有限公司	子公司	应收账款	47.83	31.18	-	12.08	销售产品	经营性往来
	南京晨光机械股份有限公司	子公司	应收账款	256.927.94	224.00	-	90.88	181.94	经营性往来
总计				24,112.10	1,112.10	28,210.68	24,546.39		

合计期初余额（含合并范围）：

期末余额（含合并范围）：

本期发生额（含合并范围）：

本期发生额（含合并范围）：