

**关于北方光电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于北方光电股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

北方光电股份有限公司 **2018** 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

关于北方光电股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字(2019)第 110ZA2158 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们接受北方光电股份有限公司（以下简称“光电股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了光电股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字(2019)第 110ZA3268 号无保留意见审计报告。

根据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《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 号文）的要求，光电股份公司编制了本专项说明所附的北方光电股份有限公司 2018 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是光电股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计光电股份公司 2018 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对光电股份公司实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2018 年度光电股份公司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。



本专项说明仅供光电股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年三月二十九日

北方光电股份有限公司2018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：北方光电股份有限公司										单位：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	2018年年初占用 资金余额	2018年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2018年度占用 资金的利息 （如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018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	云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	其他应收款	194,984,404.74	-194,984,404.74				往来款及逾期贷 款本金及利息	非经营性往来	
小计				194,984,404.74	-194,984,404.74						
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				194,984,404.74	-194,984,404.74						
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	2018年期初往来 资金余额	2018年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2018年度往来 资金的利息 （如有）	2018年度偿还累计 发生金额	2018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	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	应收票据	441,453,900.00	462,312,545.00		646,845,635.00	256,920,810.00	销售商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收票据	9,155,166.55	14,481,319.85		16,361,166.61	7,275,319.79	销售商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	应收账款	227,979,546.46	783,838,081.35		701,139,745.54	310,677,882.27	销售商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收账款	3,773,223.27	22,433,660.06		25,857,561.92	349,321.41	销售商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	预付账款	95,097,726.40	397,594,317.52		359,238,162.62	133,453,881.30	采购商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	预付账款	69,096,221.90	98,534,200.00		166,520,424.36	1,109,997.54	采购商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司	母公司	预付账款	762,000.00			127,000.00	635,000.00	采购商品	经营性往来	
大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	其他应收款	8,573,857.86	17,194,878.00		18,753,783.38	7,014,952.48	科研项目款	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	其他应收款	932,522.57	4,545,434.18		5,238,106.75	239,850.00	提供动力	经营性往来	
大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司	母公司	其他应收款		6,080,542.30		1,280,320.97	4,800,221.33	预付设备租赁款	经营性往来	
其他关联人及其附属企业	西安导引科技有限责任公司	联营企业	预付账款	1,648,500.00	25,999,200.00		27,647,700.00		采购商品、接受 劳务	经营性往来	
总计				858,472,665.01	1,833,014,178.26		1,969,009,607.15	722,477,236.12			

说明：本期应收云南天达光伏科技股份有限公司款项经2018年第三次临时股东大会审议通过的《关于核销应收天达光伏公司款项的议案》进行核销,账销案存。

本表已于2019年3月21日获第五届董事会第三十次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

姓名
Full name 曹阳

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1973-07-18

工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 110108730718545



证书编号:
No. of Certificate 110000681892

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 一九九九年 一月 四日

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.



2012 年 3 月 1 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



this renewal.



姓名: 曹阳
证书编号: 110000681892



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2012 年 6 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

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王娟
Sex: 女
Date of birth: 1979-02-26
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
Identity card No.: 31082197902261549

证书编号: 110000152605
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年三月二十日
Date of issuance: 2009.3.20

本证书经验合格, 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

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

2010

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王娟
证书编号: 110000152605

2012

2013

2014

2015

2016

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

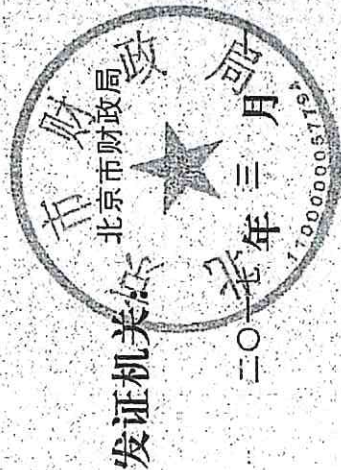
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月四日

证书有效期至：二〇一〇年四月四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。