

关于对利达光电股份有限公司控股股东及
其他关联方占用资金及财务公司关联方存
贷款金融业务情况的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZG10878 号

关于对利达光电股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方存贷款
金融业务情况的专项审计说明
(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	关于对利达光电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方存贷款金融业务情况的专项审计说明	1-2
二、	利达光电股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-3
	利达光电股份有限公司 2018 年度财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表	4

关于对利达光电股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方存贷款金融 业务情况的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZG10878 号

利达光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的利达光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用及财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表（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。

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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用及财务公司关联方存贷款金融业务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，汇总表是利达光电股份有限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利达光电股份有限公司 2018 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：许培梅

中国·上海

中国注册会计师：张震

二〇一九年四月十一日

附件 1

利达光电股份有限公司 2018 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：利达光电股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用类别	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 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	成都光明光电股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	0.00	11.06	11.06	0.00	货款	经营往来
	成都光明光电股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付账款	12.00	26.00	38.00	0.00	货款	经营往来
	成都光明光学元件有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	1.39	4.55	3.86	2.08	货款	经营往来
	武汉长江光电有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收票据	80.36	433.94	295.27	219.03	货款	经营往来
	武汉长江光电有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	38.37	652.30	442.25	248.42	货款	经营往来
	湖南华南光电（集团）有限责任公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	0.00	57.29	24.66	32.63	货款	经营往来
	湖北华中光电科技有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	1.50	0.00	1.50	0.00	货款	经营往来
	华中药业股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	77.94	53.46	68.20	63.20	货款	经营往来
	华中药业股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款	9.35	0.00	0.00	9.35	货款	经营往来

资金占用类别	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	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
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	6,480.48	20,073.36	15,444.49	11,109.35	货款	经营往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收票据	8,659.48	15,928.32	21,515.44	3,072.36	货款	经营往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款	200.00	0.00	0.00	200.00	货款	经营往来
小计				15,560.87	37,240.28	37,844.73	14,956.42		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	南阳光驰科技有限公司	公司董事担任董事的企业	应收账款	0.00	0.69	0.13	0.56	货款	经营往来
	南阳光驰科技有限公司	公司董事担任董事的企业	其他应收款	24.93	48.54	10.83	62.64	租赁、劳务	经营往来
	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	本公司股东	应收账款	148.24	716.28	864.52	0.00	货款	经营往来
	河南镀邦光电股份有限公司	本公司联营企业	应收票据	280.58	0.00	280.58	0.00	货款	经营往来
	河南镀邦光电股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	28.08	245.31	273.39	0.00	货款	经营往来
小计				481.83	1,010.82	1,429.45	63.20		
上市公司的子公司及其附属企业	河南中光学集团有限公司	本公司子公司	应收账款	4,977.59	10,964.51	9,923.05	6,019.05	货款	经营往来
	河南中光学集团有限公司	本公司子公司	应收票据	1,412.27	8,755.10	2,254.00	7,913.37	货款	经营往来
	南阳南方智能光电有限公司	本公司孙公司	应收账款	1,800.92	1,339.27	1,426.89	1,713.30	货款	经营往来
	南阳南方智能光电有限公司	本公司孙公司	应收票据		100.00	100.00		货款	经营往来
	河南中富康数显有限公司	本公司子公司的联营企业	应收账款	169.79	1,184.88	1,183.80	170.87	货款	经营往来
	河南中富康数显有限公司	本公司子公司的联营企业	其他应收款	82.00		82.00	0.00	货款	经营往来
	河南中富康数显有限公司	本公司子公司的联营企业	其他应收款		6,562.00	6,562.00	0.00	票据融资	非经营往来

资金占用类别	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	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
	河南中富康数显有限公司	本公司子公司的联营企业	预付账款	1,971.66	47,504.15	49,475.81	0.00	货款	经营往来
	南阳光明光电有限公司	本公司子公司的联营企业	应收账款	0.00	364.89	364.89	0.00	提供劳务	经营往来
	南阳光明光电有限公司	本公司子公司的联营企业	其他应收款	0.00	48.09	47.83	0.26	房屋租赁	经营往来
	河南承信齿轮传动有限公司	本公司子公司的联营企业	应收票据	0.00	14.20	4.20	10.00	货款	经营往来
	河南承信齿轮传动有限公司	本公司子公司的联营企业	其他应收款	479.03	20.23	0.00	499.26	货款	经营往来
	河南承信齿轮传动有限公司	本公司子公司的联营企业	其他应收款		48.01	44.17	3.84	代垫社保	非经营往来
	河南五翔工程监理有限公司	本公司子公司的联营企业	预付账款	32.00	0.00	32.00	0.00	工程款	经营往来
小计				10,925.26	76,905.33	71,500.64	16,329.95		
总计				26,967.96	115,156.43	110,774.82	31,349.57		

说明：与关联方河南中富康数显有限公司的票据融资业务系本公司子公司河南中光学集团有限公司纳入本公司合并范围前发生的融资业务。

附件 2

利达光电股份有限公司 2018 年度财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
贷款：					
兵器装备集团 财务有限责任 公司	90,000,000.00	90,000,000.00	150,000,000.00	30,000,000.00	协定利率
贷款合计	90,000,000.00	90,000,000.00	150,000,000.00	30,000,000.00	
存款：					
兵器装备集团 财务有限责任 公司	64,889,510.16	2,238,581,709.69	2,090,902,429.29	212,568,790.56	协定利率
存款合计	64,889,510.16	2,238,581,709.69	2,090,902,429.29	212,568,790.56	

利达光电股份有限公司

二〇一九年四月十一日