

彩虹显示器件股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
**审 核 报 告**

大信专审字[2020]第 1-00783 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, 9ueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fa9: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.da9incpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况 审核报告

大信专审字[2020]第 1-00783 号

彩虹显示器件股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们在审计了彩虹显示器件股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

### 二、形成审核意见的基础

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。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, 9ueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fa9: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.da9incpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

## 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

单位：人民币万元

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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	子公司	应收账款	21,008.38	1,931.59		8,418.06	14,521.91	销售	经营性往来
	彩虹(张家港)平板显示有限公司	子公司	应收账款	1.54				1.54	销售	经营性往来

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	子公司	其他应收款	142,511.60			32,018.60	110,493.00	往来款	经营性往来
	彩虹(张家港)平板显示有限公司	子公司	其他应收款	116,992.20			1,725.09	115,267.11	往来款	经营性往来
	陕西彩虹电子玻璃有限公司	子公司	其他应收款	45,302.10				45,302.10	往来款	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	子公司	其他应收款	18,767.00				18,767.00	往来款	经营性往来
	彩虹(张家港)平板显示有限公司	子公司	应收利息	2,759.59			2,759.59		往来款	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	子公司	应收利息	2,419.91			550.00	1,869.91	往来款	经营性往来
小计	—	—	—	349,762.32	1,931.59		45,471.34	306,222.57		
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	彩虹集团(邵阳)特种玻璃有限公司	其他关联方	其他应收款		1.20			1.20	往来款	经营性往来
	彩虹(合肥)光伏有限公司	其他关联方	应收账款	3,346.94	12,130.80		13,524.62	1,953.12	销售	经营性往来
	彩虹集团(邵阳)特种玻璃有限公司	其他关联方	应收账款	1,964.14	20,824.63		17,725.09	5,063.68	销售	经营性往来
	瑞博电子(香港)有限公司	其他关联方	应收账款	6,521.16	71,802.16		71,873.66	6,449.66	销售	经营性往来

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	彩虹集团有限公司	其他关联方	应收账款		65.71			65.71	销售	经营性往来
	陕西彩虹能源服务有限公司	其他关联方	其他应收款	0.12				0.12	往来款	经营性往来
	彩虹集团有限公司	其他关联方	其他应收款		6.56			6.56	往来款	经营性往来
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	其他关联方	应收账款	2.68	1,238.17		1,240.85		销售	经营性往来
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	其他关联方	预付款项	216.00			216.00		销售	经营性往来
小 计	—	—	—	12,051.04	106,069.23		104,580.22	13,540.05		
前实际控制人控制的企业(本期已不属于关联方)	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	其他关联方	应收账款	2,940.09	—		—	—		
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	其他关联方	应收账款	2,247.11	—		—	—		
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	其他关联方	应收账款	2,029.50	—		—	—		
	厦门艾德蒙电子科技有限公司	其他关联方	应收账款	11,189.15	—		—	—		
	福建捷联电子有限公司	其他关联方	应收账款	9.15	—		—	—		
	冠捷显示科技(厦门)有限公司	其他关联方	应收账款	2.11	—		—	—		

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南京中电熊猫家电有限公司	其他关联方	应收账款	11,244.06	—		—	—		
	台北嘉捷科技企业股份有限公司	其他关联方	应收账款	0.49	—		—	—		
	冠捷投资有限公司	其他关联方	应收账款	22,416.31	—		—	—		
	熊猫电子进出口(香港)有限公司	其他关联方	应收账款	4,818.37	—		—	—		
	冠捷显示科技(咸阳)有限公司	其他关联方	应收账款	3,863.26	—		—	—		
	三捷科技(咸阳)有限公司	其他关联方	应收账款	16.11	—		—	—		
	冠捷显示科技(厦门)有限公司	其他关联方	预付款项	13.92	—		—	—		
小计				60,789.63	—		—	—		
合计	—	—	—	422,602.99	108,000.82		150,051.56	319,762.62		

注：“前实际控制人控制的企业（本期已不属于关联方）”的公司系本公司前实际控制人中国电子信息产业集团有限公司控制的公司，2017年度本公司非公开发行股份后，实际控制人由中国电子信息产业集团有限公司变更为咸阳市国资委；根据《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，本公司在2018年度仍作为关联方披露上述公司关联交易，本报告期已不再视为关联方。

法定代表人：

  


主管会计工作负责人：

  


会计机构负责人：

  
