



关于哈尔滨中飞新技术股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于哈尔滨中飞新技术股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字【2020】020087-1 号

哈尔滨中飞新技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了哈尔滨中飞新技术股份有限公司（以下简称“中飞股份”）2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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 2020 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”）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、完整的审核证据是中飞股份管理层的责任，我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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中飞股份 2020 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。

为了更好地理解中飞股份 2020 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。

本审核报告仅供中飞股份 2020 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：刘凤美



中国注册会计师：高凤霞



中国·北京

二〇二一年四月二十三日

附表1

上市公司2020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：哈尔滨新光光电科技股份有限公司 金额单位：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	2020年初占用资金余额	2020年度累计发生金额（不含利息）	2020年度累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	广东光导先进材料股份有限公司等6家公司	控股股东关联企业	其他应收款、预付账款		83,088.85	59,971.55	24,558.20	大股东占用	非经营性占用
小计					83,088.85	59,971.55	24,558.20		
大股东及其附属企业									
小计									
总计					83,088.85	59,971.55	24,558.20		
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	2020年初往来资金余额	2020年度累计发生金额（不含利息）	2020年度累计发生额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	光导薄膜材料（广东）有限公司 Singapore Advanced Thin Film Materials Private Limited Vital Chemicals Usa Lic		应收账款 应收账款 应收账款	0.41 42.76 14.14	13.92 42.76 14.14	14.33 42.76 14.14	42.76	销售商品 销售商品 销售商品	经营性往来 经营性往来 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									
其他关联方及其附属企业									
总计				0.41	70.82	28.47	42.76		

注1：广东光导先进材料股份有限公司等6家公司包括：广东光导先进材料股份有限公司、广东长信精密设备股份有限公司、广东先导精密设备股份有限公司、Asus Resources Pte Ltd. 共计占用资金83,088.85万元。

注2：本期偿还59,971.55万元，其中以现金形式偿还48,851.72万元，以支付设备款及材料款形式偿还11,119.83万元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张威

会计机构负责人：

王玮玮

附表2

上市公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：哈尔滨中飞源科技股份有限公司

金额单位：人民币万元											
占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额	2020年度新增占用金额	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式（如适用）	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
广东先导先进材料股份有限公司等6家公司	2020年5月至2021年1月	利用上市公司暂时闲置资金实现占用		83,088.85	1,440.90	59,971.55	24,558.20	-			
1、当年新增非经营性资金占用情况的原因： 上市公司子公司安徽光智投资资金到位较快，短时间内资金使用效率不高；同时实际控制人规范意识不足，通过对安徽光智采购业务的商务工作的干预，通过第三方合同实现了阶段性的资金占用。 2、责任人追究： 1) 资金占用事项的直接责任人安徽光智的董事长、总经理、采购负责人、财务经理；对董事长通报批评并罚款5万元，对总经理撤职并罚款2万元。 2) 资金占用事项的监督管理责任人上市公司总经理、财务总监；对总经理通报批评并罚款1万元，对财务总监通报批评并罚款0.5万元。 3) 资金占用事项的信息披露责任人上市公司董事会秘书；董事会秘书通报批评并罚款0.5万元。 3、董事会拟定采取的措施说明： 1) 修订完善安徽光智业务流程、管理流程的权限，日常经营中重大业务、重大资金需经上市公司财务总监、上市公司总经理审核。上市公司修订并发布了《中飞股份子公司审批权限实施细则》，明确分、子公司采购付款在30万以上的需要经上市公司财务总监审核后，经上市公司总经理、上市公司董事长审批后付款。 2) 对安徽光智的管理层进行调整，由上市公司总经理担任安徽光智总经理。 3) 上市公司制定并发布《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用制度》。公司于2020年12月10日召开董事会，审议通过《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用制度》。进一步加强上市公司使用及安全的监督管理与约束。 4) 强化对相关政策法规和违规案例的学习。上市公司及各级子公司董事、监事、高管，每季度至少集体学习一次，形成学习记录，签字留档。针对相关违规案例，要写学习心得，做出规避发生的书面承诺。											
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										不适用	

注：期后偿还24,558.20万元，是以现金形式偿还。2020年12月以美元归还的占用资金，有汇兑损益29.47万于2021年4月归还。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会朱印世

张威

王瑞玮

王瑞玮



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围 审查企业会计报表、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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2013年01月18日

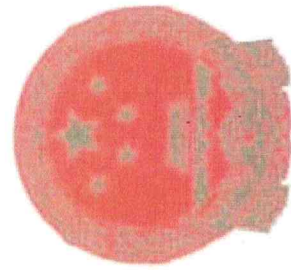
合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2020 年 10 月 22 日



证书序号: 0014490

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 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: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 王增明
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010170
批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘凤美
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-11-04
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit
身份证号码 220102871104334
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate 230000010035

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1997年 06月 27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.





姓名 高凤霞
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1971-03-11
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit
身份证号码 232332710311542
Identity card No.

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
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 12 月 18 日
y m d



6

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.

2019 年 6 月 18 日
y m d

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.

2020 年 8 月 13 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate 230100152047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 06 月 30 日