

中航光电科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024]0011002138 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**中航光电科技股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

| 目 录                                           | 页 次 |
|-----------------------------------------------|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明                      | 1-2 |
| 二、 中航光电科技股份有限公司 2023 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   |

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011002138号

中航光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了中航光电科技股份有限公司（以下简称中航光电公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月14日签发了大华审字[2024]0011005708号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就中航光电公司编制的2023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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中航光电公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中航光电公司2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对中航光电公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解中航光电公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：中航光电科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张玲

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

白莹莹

二〇二四年三月十四日

2023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：中航光电科技股份有限公司 |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    | 单位：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 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023年度占用资金的利息 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023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  |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 小计                |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 小计                |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 其他关联方及其附属企业       |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 小计                |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 总计                |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 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 | 2023年期初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金的利息 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质(经营性往来、非经营性往来) |       |
|                   | 中航工业所属单位         | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 应收账款        | 74,716.31     | 295,448.76           |               | 234,386.52     | 135,778.56    | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航工业所属单位         | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 应收票据        | 83,824.15     | 155,983.13           |               | 174,814.17     | 64,993.11     | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航工业所属单位         | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 预付款项        | 185.92        | 2,634.16             |               | 2,162.75       | 657.33        | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航工业所属单位         | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 其他应收款       | 38.07         | 738.40               |               | 353.79         | 422.67        | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航科工所属单位         | 控股股东直接控制的其他附属企业  | 应收账款        | 23,650.56     | 102,082.50           |               | 52,894.36      | 72,838.70     | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航科工所属单位         | 控股股东直接控制的其他附属企业  | 应收票据        | 12,770.20     | 58,710.53            |               | 50,837.57      | 20,643.16     | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航科工所属单位         | 控股股东直接控制的其他附属企业  | 预付款项        | 21.35         | 7,538.92             |               | 7,550.88       | 9.39          | 购销业务   | 经营性往来              |       |
|                   | 中航工业集团公司         | 实际控制人            | 其他应收款       | 51.15         |                      |               |                | 51.15         | 资金往来   | 经营性往来              |       |
|                   | 深圳市翔通光电技术有限公司    | 控股子公司            | 其他会计科目      | 1,500.37      | 2,500.00             | 61.90         | 2,562.27       | 1,500.00      | 资金往来   | 非经营性往来             |       |
|                   | 泰兴航空光电技术有限公司     | 控股子公司            | 其他会计科目      | 1,000.54      |                      | 11.42         | 1,011.96       |               | 资金往来   | 非经营性往来             |       |
|                   | 中航光电精密电子(广东)有限公司 | 控股子公司            | 其他会计科目      | 2,502.37      | 3,000.00             | 107.40        | 1,109.77       | 4,500.00      | 资金往来   | 非经营性往来             |       |
| 其他关联方及其附属企业       |                  |                  |             |               |                      |               |                |               |        |                    |       |
| 总计                |                  |                  |             | 200,260.98    | 628,636.40           | 180.72        | 527,684.04     | 301,394.07    |        |                    |       |





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

企业会计准则、审计报告、验资报告、清算审计报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动的内容和限制条件；  
 出具审计报告、验证企业资本、验资报告、清算审计报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动的内容和限制条件；  
 出具审计报告、验证企业资本、验资报告、清算审计报告、合并报表、资产评估、税务咨询、其他经营活动的内容和限制条件；

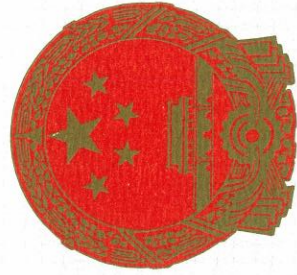
**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



2024年03月01日

登记机关





## 会计师事务所

# 执业证书



名称：**大华会计师事务所(特殊普通合伙)**

首席合伙人：**梁春**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010148**

批准执业文号：**京财会许可[2011]20号**

批准执业日期：**2011年11月03日**

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**

证书序号：**0000093**

## 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》。



发证机关：

**二〇一七年十一月七日**

中华人民共和国财政部制



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

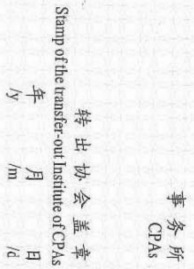


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

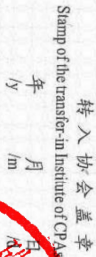


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



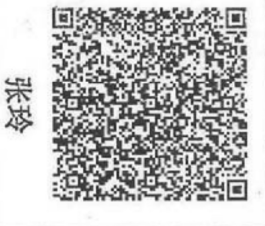
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名张玲  
Full name \_\_\_\_\_  
性别女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1979-05-15  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 610528197905150046  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 810000330544  
No. of Certificate  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005年11月23日  
Date of Issuance



张玲

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: 白慧莹  
 Full name: Bai Huiying  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1991-11-02  
 Date of birth: 1991-11-02  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Dahua Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: 110101199111021628  
 Identity card No: 110101199111021628



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



白慧莹的年检二维码.png

证书编号:  
 No. of Certificate: 110101480964

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: 2021 年 10 月 19 日  
 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d