

凤凰光学股份有限公司
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[2019]第 1-00743 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, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.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[2019]第 1-00743 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2018 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 2018 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 2018 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, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.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

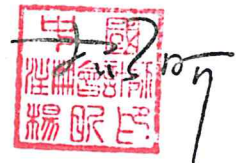
为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

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：



二〇一九年四月十八日

2018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：凤凰光学股份有限公司

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	2018年期初 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										
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	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年度占 用资金的利 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
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款	43.43	59.09		96.69	5.83	提供劳务	经营性往来
	凤凰光学控股有限公司	直接母公司	应收账款		21.74		21.74		房屋租赁	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款		20.49		20.49		房屋租赁	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款、 其他应收款	3,702.88	15,499.16		12,163.94	7,038.10	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款		0.65		0.65		销售水电	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	其他应收款	5.00	5.00			10.00	销售商品	经营性往来
	江西凤凰光学进出口有限公司	母公司全资子公司	其他应收款	3.37	0.33		3.70		销售水电	经营性往来
小计				3,754.68	15,606.47	-	12,307.22	7,053.93		
上市公司的子公司及其附 属企业	江西凤凰光学科技有限公司	子公司	其他应收款	1.33			1.33		租赁	经营性往来
	江西凤凰光学科技有限公司	子公司	其他应收款	5,500.00			5,500.00		委托贷款	非经营性往 来
小计				5,501.33			5,501.33			
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										
小计										
合计				9,256.01	15,606.47	-	17,808.55	7,053.93		

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：顾兰芳



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(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



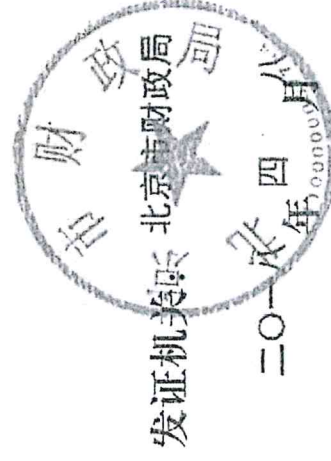
2019年02月01日

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。

证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000407

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名 杨昕
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth _____
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit 天信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No. _____



姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格，继续有效一年。
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月25日
 /y /m /d



2014年6月1日
 /y /m /d



2016 valid for another year after this renewal.



2002年6月20日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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-in Institute of CPAs
2007年1月9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
2007年1月9日

11



中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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-in Institute of CPAs
2007年11月30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
2007年12月17日

10

本证书为持证人执行注册会计师法

及业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008年5月



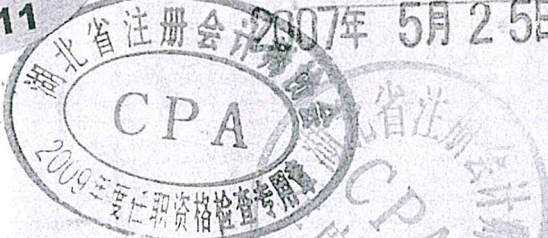
2008年5月3日



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
renewal.

2007年5月25日



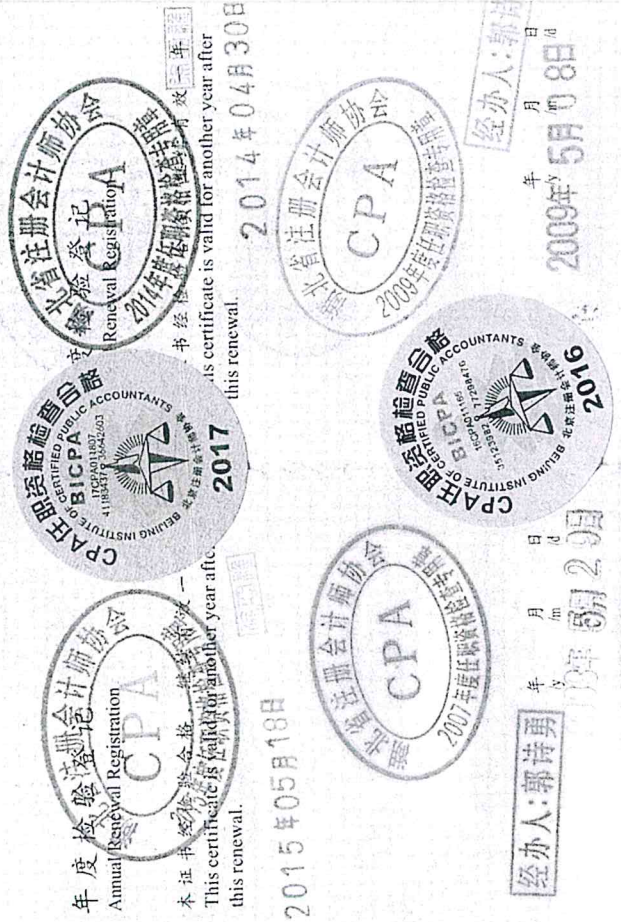
2006年5月18日

8

9



姓名 肖祖光
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-10-17
 Date of birth
 工作单位 湖北八方会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 422431197110174035
 Identity card No.



姓名: 肖祖光
 证书编号: 420001003782

，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420001003782
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日
 Date of Issuance



2007年 5月 25日
 Date of Issuance



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

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
Institute of CPAs
10月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS



转入协会盖章
Institute of CPAs
10月22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
Institute of CPAs
1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS



转入协会盖章
Institute of CPAs
1月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经2013年04月03日年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月2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.



2011年04月29日