

**关于北方光电股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于北方光电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

北方光电股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表 1

## 关于北方光电股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

致同专字（2017）第 110ZA2282 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们接受北方光电股份有限公司（以下简称“光电股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了光电股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2017）第 110ZA3517 号标准审计报告。

根据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《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 号文）的要求，光电股份公司编制了本专项说明所附的北方光电股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是光电股份公司管理层的责任。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计光电股份公司 2016 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对光电股份公司实施于 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2016 年度光电股份公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供光电股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师

  
中国注册会计师  
曹阳  
10000681892

中国注册会计师

  
中国注册会计师  
郑建利  
110001980016

二〇一七年四月七日

## 北方光电股份有限公司2016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：北方光电股份有限公司

非经营性资金占用		资金占用方名称		占用方与上市公司 公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2016年年初占用 资金余额		2016年度占 用资金的利 息(如有)		2016年度偿还累 计发生金额		2016年期末占用资 金余额		占用形成原因		单位：元	
现大股东及其附属企业	现大股东及其附属企业	云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	其他应收款	206,482,437.67	206,482,437.67	206,482,437.67	206,482,437.67	206,482,437.67	往来款及逾期贷 款本金及利息	非经营性占用	206,482,437.67	206,482,437.67	往来款及逾期贷 款本金及利息	非经营性占用	206,482,437.67	206,482,437.67	206,482,437.67	206,482,437.67
小计	前大股东及其附属企业				206,482,437.67	206,482,437.67													
小计					206,482,437.67	206,482,437.67													
总计					206,482,437.67	206,482,437.67													

其他关联资金往来		资金往来方名称		往来方与上市公司 公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2016年年初往 来资金余额		2016年度往 来资金的利 息(如有)		2016年度偿还累 计发生金额		2016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	大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	应收票据	92,686,582.57	398,156,810.00	277,686,557.57	213,160,835.00	销售商品	经营性往来	213,160,835.00	213,160,835.00	213,160,835.00	销售商品	经营性往来	213,160,835.00	213,160,835.00	213,160,835.00	213,160,835.00
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收票据	1,230,000.00	14,147,584.01	3,798,114.00	11,579,470.01	销售商品	经营性往来	11,579,470.01	11,579,470.01	11,579,470.01	销售商品	经营性往来	11,579,470.01	11,579,470.01	11,579,470.01	11,579,470.01
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	应收账款	193,367,296.98	556,020,351.93	555,939,506.56	193,448,142.35	销售商品	经营性往来	193,448,142.35	193,448,142.35	193,448,142.35	销售商品	经营性往来	193,448,142.35	193,448,142.35	193,448,142.35	193,448,142.35
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收账款	8,103,503.67	24,284,877.50	28,000,630.51	4,387,750.66	销售商品	经营性往来	4,387,750.66	4,387,750.66	4,387,750.66	销售商品	经营性往来	4,387,750.66	4,387,750.66	4,387,750.66	4,387,750.66
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	云南天达光伏科技股份有限公司	同一母公司	应收账款	712,000.00			712,000.00	销售商品	经营性往来	712,000.00	712,000.00	712,000.00	销售商品	经营性往来	712,000.00	712,000.00	712,000.00	712,000.00
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	预付账款	120,631,209.71	591,518,329.19	555,825,321.33	156,324,217.57	采购商品	经营性往来	156,324,217.57	156,324,217.57	156,324,217.57	采购商品	经营性往来	156,324,217.57	156,324,217.57	156,324,217.57	156,324,217.57
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	预付账款	28,711,400.00	49,761,300.00	78,432,700.00	40,000.00	采购商品	经营性往来	40,000.00	40,000.00	40,000.00	采购商品	经营性往来	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司	母公司	预付账款	1,016,000.00		127,000.00	889,000.00	采购商品	经营性往来	889,000.00	889,000.00	889,000.00	采购商品	经营性往来	889,000.00	889,000.00	889,000.00	889,000.00
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制	其他应收款	953,236.90	6,831,961.06	3,500,000.00	4,285,197.96	其他应收款	经营性往来	4,285,197.96	4,285,197.96	4,285,197.96	其他应收款	经营性往来	4,285,197.96	4,285,197.96	4,285,197.96	4,285,197.96
大股东及其附属企业	大股东及其附属企业	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	其他应收款	654,731.22	551,799.85	313,947.30	892,583.77	其他应收款	经营性往来	892,583.77	892,583.77	892,583.77	其他应收款	经营性往来	892,583.77	892,583.77	892,583.77	892,583.77

上市公司及其附属企业		资金往来方名称		往来方与上市公司 公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2016年年初往 来资金余额		2016年度往 来资金的利 息(如有)		2016年度偿还累 计发生金额		2016年期末往 来资金余额		往来形成原因		往来性质	
上市公司及其附属企业	上市公司及其附属企业	西安导航科技有限责任公司	联营企业	其他应收款	1,210,071.60		1,054,173.60	155,896.00	社保及公积金	经营性往来	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00
关联自然人及其控制的法人	其他关联人及其附属企业				1,210,071.60		1,054,173.60	155,896.00	社保及公积金	经营性往来	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00
小计					1,210,071.60		1,054,173.60	155,896.00	社保及公积金	经营性往来	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00
总计					1,210,071.60		1,054,173.60	155,896.00	社保及公积金	经营性往来	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00	155,896.00

本报已于2017年4月7日获第五届董事会第十七次会议批准。

法定代理人：叶明华

主管会计工作的公司负责人：张少峰

公司会计机构负责人：社飞



姓名 Full name 曹阳  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-07-18  
 工作单位 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 11010819730718545



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013 年 3 月 1 日  
年 月 日

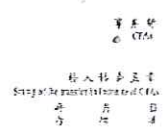
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位  
原工作单位  
原单位盖章  
原单位负责人  
2012 年 6 月 21 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

新单位  
新工作单位  
新单位盖章  
新单位负责人  
2012 年 6 月 21 日



证书编号: 110000581852  
 北京注册会计师协会  
 北京注册会计师协会  
 发证日期: 一九九零 年 月 日



年 月 日  
年 月 日



姓名: 郑登科  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1974-08-10  
 工作单位: 中国注册会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中国注册会计师事务所有限公司  
 身份证号: 41030740910051  
 Identity card No.: 41030740910051



证书编号:  
 No. of Certificate: 110001980016  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 批准日期:  
 Date of Issuance: 二〇〇二年十一月十八日

年度检验  
 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.



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

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2012年10月16日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2012年10月26日

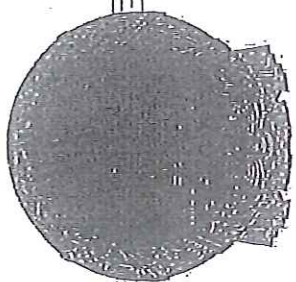
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2012年12月5日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2012年12月5日



此证只用于业务

证书序号: 000443

# 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  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至:

证书序号: NO. 019877

此证仅用于业务报  
专用。复印无效

# 说明

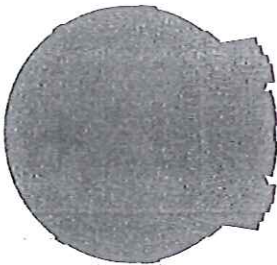
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告专用。复印无效



# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。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



2017 年 01 月 17 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。