

关于北方光电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北方光电股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：029-82537951



关于北方光电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2023]第 ZG10424 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们审计了北方光电股份有限公司(以下简称“光电股份”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 19 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZG10433 号的无保留意见审计报告。

光电股份公司管理层根据中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2022 年 12 月修订)》的相关规定编制了后附的 2022 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是光电股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计光电股份 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解光电股份 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供光电股份为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2023年4月19日



附表 2

**关于北方光电股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制方	应收票据	43,012.08	68,079.42		50,701.79	60,389.70	销售商品	经营性往来
	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	2,424.65	6,234.64		2,484.98	6,174.31	销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制方	应收账款	6,837.40	100,289.81		102,822.49	4,304.72	销售商品	经营性往来
	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	0.16	7,105.94		7,074.79	31.31	销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制方	应收款项融资	10.38			10.38		销售商品	经营性往来
	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收款项融资		20.00			20.00	销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制方	预付款项	599.72	13,936.50		14,018.38	517.84	采购商品	经营性往来
	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	预付款项	47.50	918.45		927.55	38.40	采购商品	经营性往来

	北方光电集团有限公司	母公司	其他非流动资产（预付款项）	25.40			12.70	12.70	采购商品	经营性往来
	中国兵器工业集团公司附属企业合计	同一最终控制方	其他应收款	687.60	3,115.62		2,943.51	859.70	科研项目款	经营性往来
	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		125.09		125.09		动力费	经营性往来
	北方光电集团有限公司	母公司	其他应收款	78.95	2,294.40		2,120.75	252.59	设备租赁费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安导引科技有限责任公司	联营企业	应收账款		12.20		12.20		销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	华光小原光学材料（襄阳）有限公司	合营企业	应收账款		1,556.32		1,556.32		销售商品、提供劳务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安导引科技有限责任公司	联营企业	预付款项	10.50	300.00		310.50		采购商品、接受劳务	经营性往来
总计	-	-	-	53,734.33	203,988.39		185,121.43	72,601.27	-	-



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体
了解更多可
扫描了备案、
份记、监管更
多信息、体
验更多应用
服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(律师事务所)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;代理记账,整理会计账簿;税务咨询,税务代理;资产评估;企业重组,清算事宜;清算审计,信息系统内部控制评价服务;法律、法规规定的其他业务。

登记机关



2023年01月12日

此证照可仅作为报告附件使用,不得作为他用。



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：


二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: **李实行**
 Full name: **李实行**
 性别: **男**
 Sex: **男**
 出生日期: **1983-08-25**
 Date of birth: **1983-08-25**
 工作单位: **河北中兴会计师事务所有限公司**
 Working unit: **河北中兴会计师事务所有限公司**
 身份证号码: **130124198308250011**
 Identity card No.: **130124198308250011**


立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)


 CPA 注册会计师
 BICPA
 2017
 年 月 日


 CPA 注册会计师
 BICPA
 2016
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this removal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this removal.

姓名: 实行
 证书编号: 130000030146



年 月 日

注册编号:
 No. of certificate: **130000030146**

批准注册协会:
 Authorized Issuing Body: **河北省注册会计师协会**

发证日期:
 Date of Issuance: **2010年 6月 7日**


立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this removal.


立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

2011年 2月 21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this removal.


 CPA 注册会计师
 BICPA
 2015
 年 月 日


 CPA 注册会计师
 BICPA
 2014
 年 月 日


 CPA 注册会计师
 BICPA
 2013
 年 月 日


立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

同意转出
 Agree to transfer to be transferred from

转出单位
 Issuing Unit

 6月 21日

同意转入
 Agree to transfer to be transferred to

转入单位
 Receiving Unit

 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

同意转出
 Agree to transfer to be transferred from

转出单位
 Issuing Unit
 年 月 日

同意转入
 Agree to transfer to be transferred to

转入单位
 Receiving Unit
 年 月 日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作他用。



姓名 熊宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-03-07
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 4130251982030745
Identity card No.



证书编号 420003204568
Serial Certificate
批准注册协会 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2007 年 11 月 23 日
Date of issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this year's annual renewal registration.



2014年05月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年05月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

熊宇420003204568
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

验证证书真实有效



年度检验登记
Annual Renewal Registration
熊宇420003204568
2017年已通过
湖北注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

熊宇 (420003204568)
2020年已通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

熊宇420003204568
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效