



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

**关于奥瑞德光电股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况
的专项审核报告**

中国·北京
BEIJING CHINA



关于奥瑞德光电股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况 的专项审核报告

中审亚太审字(2023)002677号

奥瑞德光电股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了奥瑞德光电股份有限公司(以下简称“奥瑞德”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《奥瑞德光电股份有限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》、《奥瑞德光电股份有限公司违规担保及解除情况表》(以下简称“情况表”)进行了专项审核。

按照上海证券交易所《关于做好上市公司2022年年度报告披露工作的通知》的规定,编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是奥瑞德管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况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情况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,后附情况表所载资料与我们审计奥瑞德光电股份有限公司2022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。



为了更好地理解奥瑞德 2022 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供奥瑞德光电股份有限公司 2022 年度年报披露之目的使用，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：王 栋



中国注册会计师：吴 枫



中国·北京

二〇二三年四月二十八日




奥瑞德光电股份有限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：奥瑞德光电股份有限公司

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	年初余额 (2022年1月1日)	报告期新增占用金额 (2022年度)	报告期偿还总金额 (2022年度)	年末余额 (2022年12月31日)	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)
左洪波	2017/8/7	共同借款/违规担保	35,229.66	642.75	35,872.41	-0.00				
<p>当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明</p> <p>当年新增非经营性资金占用情况的原因：计提资金占用利息。责任人追究及董事会拟定采取的措施：本年度新增的资金占用利息，已在公司《重整计划》中有了妥善的解决方案，重整投资人已全额清偿。</p>										
<p>未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明</p> <p>无</p>										

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




奥瑞德光电股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方/共同借款人名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	年初余额 (2022年1月1日)	报告期新增违规担保金额 (2022年度)	报告期解除担保金额 (2022年度)	年末余额 (2022年12月31日)	截至年报披露日余额	预计解除方式(如适用)	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
杭州普润投资管理有限公司	非关联方	2017/09/10 2017/11/18	原实际控制人未经过公司内部审批流程的情况下,以公司的名义与浙江国都控股有限公司签订担保合同,为杭州普润投资管理有限公司提供担保	4,289.55	-3,876.34		413.21		由投资人偿还	413.21	2023年3月
北京耀莱投资管理	非关联方	2017/12/15	原实际控制人未经过公司内部审批流程的情况下,以公司的名义与北京耀莱投资管理有限公司签订担保合同,为北京耀莱投资管理有限公司提供担保		485.15		485.15		由投资人偿还	485.15	2023年12月前
万沿波	非关联方	2017/7/21	原实际控制人未经过公司内部审批流程的情况下,以公司的名义与万沿波签订担保合同,为万沿波提供担保	10,000.00	-8,740.96		1,259.04		由投资人偿还	1,259.04	2023年12月前

当年新增违规担保的原因: 2017年12月原实际控制人未经过公司内部审批流程的情况下,以公司的名义与上海新黄浦投资管理有限公司签订担保合同,为北京耀莱投资管理有限公司提供担保,新黄浦公司于2020年7月8日在上海金融法院对包括耀莱投资公司、本公司等在内的相关主体提起诉讼,上海市金融法院受理后于2021年8月9日作出《民事判决书》,判令被告司对新黄浦公司的债权承担保证责任或者赔偿责任,前述判决作出后,新黄浦公司向上海市高级人民法院提起上诉,上海市高级人民法院在审理过程中违反法定程序为由,于2022年7月15日作出《民事裁定书》,撤销《2020》沪民终1528号《民事判决书》,发回上海金融法院重审,目前该案重审尚未开庭。

上述担保事项因涉及未决诉讼及未决诉讼及尚未清偿,公司重整管理人尚未出具债权审查结论,出于谨慎原则,公司将聘请律师事务所对公司可能承担担保赔偿责任金额出具法律意见,并将可能承担担保赔偿责任金额计为当年新增违规担保。


责任人追究及董事会追究措施: 针对违规担保问题已在《重整计划》中制定了妥善的解决方案: 根据公司《重整计划》,就公司原控股股东等违规担保问题,重整投资人支付不低于2,000万元用于弥补违规担保债权人作为公司普通债权人在重整程序中所占用的债权资源,且2022年12月31日12时前,奥瑞德股份重整投资人已按《重整计划》规定支付了人民币2000万元至管理人账户《管理人在2023年3月已清偿杭州普润投资管理有限公司413.21万元》,同时投资人(青岛智慧信息产业发展有限公司)承诺:“截至2022年12月31日12时,重整投资人已经支付2,000万元人民币至公司管理人账户用于支付前述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人所占用的债权资源,如该等款项不足以弥补上述违规担保债权人在重整程序中所占用的债权资源,本单位将就差额部分以现金方式进行全额补足。”

未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明
截至本公告披露日,因新黄浦违规担保事项涉及未决诉讼及高估债权,重整管理人尚未出具债权审查结论,因此上述两违规担保事项尚未解决,但上述债权将在管理人确定审查结论并获法院裁定确认后,按《重整计划》确定的债务偿还方案受偿,债权资源由重整投资人提供,公司将不再因此承担清偿责任。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:







营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



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 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明

经营范围 审计报告; 验资; 清算; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 企业管理咨询; 其他经营活动; 法律法规允许且经营范围不受限制的经营活动。

出资额 2500万元

成立日期 2013年01月18日

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

会计师事务所(特殊普通合伙) 出具审计报告; 验资; 清算; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 企业管理咨询; 其他经营活动; 法律法规允许且经营范围不受限制的经营活动。



登记机关

2022年11月14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
 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

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 1100015340029
 No. of Certificate
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 黑龙江省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 06 月 28 日
 Date of Issuance

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: 王栋
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973-01-15
 Date of Birth
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码: 230102197301151631
 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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期: 年 月 日
 Date of transfer-out
 同意转出
 Agree to be transferred from
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期: 2022 年 3 月 14 日
 Date of transfer-in

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.



王栋
 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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期: 年 月 日
 Date of transfer-out
 同意转出
 Agree to be transferred from
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期: 年 月 日
 Date of transfer-in

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 月 日



姓名 吴健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-08-23
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 23010419840823141x
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: 110002100284
No. of Certificate
批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 12 月 28 日
Date of Issuance



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

转出
The holder to be transferred from

吴大望
Wu Dawang

转入
The holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
Zhongshen Asia-Pacific Accounting Firm

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

2021



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit by:

同意转出
Agree the holder to be transferred from

吴

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中

转出协会
Stamp of the transfer-out Institut
转入协会
Stamp of the transfer-in Institut

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.

2022



吴健

年 月 日