

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[2023]第 1-01647 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

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[2023]第 1-01647 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 2 日出具大信审字[2023]第 1-02042 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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。

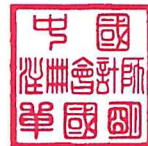


中国注册会计师：



陈宇涛

中国注册会计师：



单国明

二〇二三年四月二日

上市公司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

编制单位：凤凰光学股份有限公司

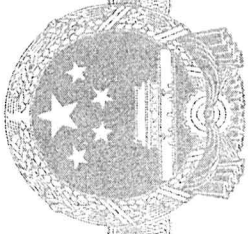
单位：人民币万元

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系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含)	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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含)	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	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款、应收款项融资	10,066.53	48,458.18		49,047.12	9,477.59	销售商品、提供劳务	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	预付账款	16.88	374.41		35.87	355.42	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	其他应收款	15.00	5.00			20.00	质保金	经营性往来
小计				10,098.41	48,837.59		49,082.99	9,853.01		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				10,098.41	48,837.59		49,082.99	9,853.01		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

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。



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

负责人 吴卫星, 谢泽敏

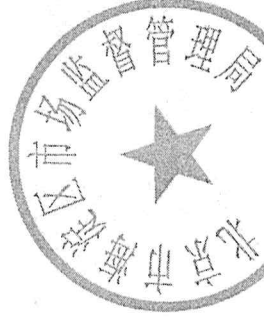
经营范围

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；审计专项事项；代理记账，代订合同，出具审计报告、纳税申报表等；法律、法规规定的其他经营活动。

出资额 5110万元

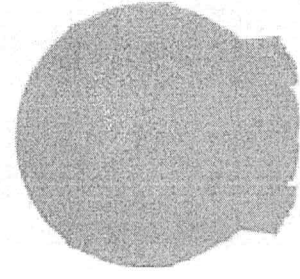
成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日



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：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
 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：0017384

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：北京市财政局

二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名 许宗琼
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-10-15
 Date of birth _____
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 429004691015017
 Identity card No. _____

经办人: 郭诗勇
 2007年5月8日
 湖北省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2009年
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA
 2007年度年检专用章

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 10005574 066764421
 2012

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 10005574 066764421
 2011

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 1407400192 00812008
 2014

经办人: 陈芳
 2009年5月9日

登记
 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.

CPA
 2006年度年检专用章

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 1100491544 49100975 3314480
 2011

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 14CPA003192 74476796 00912008
 2014

经办人: 陈芳
 2009年5月9日

湖北省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2009年
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA
 2007年度任职检验专用章

CPA任职资格检查合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 12CPA012421 10055574 066764421
 2012

经办人: 郭诗勇
 2009年5月8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.



姓名：单国明
证书编号：110101410253

年 月 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.

年 月 日

7



姓 名 单国明
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-05-25
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130121198405251012
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.



年 月 日

5



批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 08 月 14 日
Date of Issuance

证书编号：110101410253
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2015 年 08 月 14 日
Date of Issuance



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



验 登 记
Registration

年 月 日

9