

关于成都天奥电子股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2020）020918号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于成都天奥电子股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2020)020918号

成都天奥电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了成都天奥电子股份有限公司(以下简称“天奥电子”)2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2019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”)进行了专项审核。按照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印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是天奥电子管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总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,后附汇总表所载资料与我们审计天奥电子2019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。

为了更好地理解天奥电子2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供成都天奥电子股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师
郝国敏
13000190001

中国注册会计师:

中国注册会计师
侯书涛
11001130025

中国·武汉

2020年4月21日

附件一

成都天奥电子股份有限公司控股股东及其他关联方 2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	2019年初资金金额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末资金金额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来										
大股东及其附属企业	资金往来名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初资金金额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末资金金额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	中国电子科技集团公司第十研究所及其下属企业	控股股东及其附属企业	应收账款	5,451.02	28,752.71		31,674.68	2,529.06	销售商品	经营性往来
美联自然人	中国电子科技集团公司第十研究所及其下属企业	控股股东及其附属企业	应收账款	1,408.62	9,059.77		10,263.19	205.20	销售商品	经营性往来
	中电网络电子科技有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	103.84	154.51		40.70	217.65	销售商品	经营性往来
	中电网络北方有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	10.12	91.81		101.93		销售商品	经营性往来
	中电网络南方有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	9.80	3.80		9.80	3.80	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	1,465.59	3,298.00		2,025.02	2,738.57	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		2.15		1.51	0.64	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		19.30		5.98	13.33	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	21.16	177.14		129.81	68.49	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		15.40		-	15.40	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	239.87	403.33		188.78	454.42	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		22.50		16.26	6.24	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	258.50				258.50	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	56.00				56.00	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	2,959.54	2,273.38		3,235.98	1,996.94	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	111.73	1,669.15		1,447.63	333.25	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	6.45	53.71		5.00	55.16	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	64.52	201.78		224.00	42.30	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	98.76	213.53		230.90	81.38	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	0.60			0.60		销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	0.02	299.42		276.58	22.86	销售商品	经营性往来
	中电网络集团有限公司及其下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		10.88			10.88	销售商品	经营性往来



其他关联方及其附属企业	中电烽火电子科技股份有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	10.20			10.20				销售商品	经营性往来
	中电北方电子有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			99.42			99.42		销售商品	经营性往来
	中电振华电子有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			9.80			9.80		销售商品	经营性往来
	中国普光集团有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	64.72		821.65			785.75	100.62	销售商品	经营性往来
	中电科技(成都)光电有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	25.91		122.59			141.57	6.93	销售商品	经营性往来
	中电利西北集团有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			129.06			129.06		销售商品	经营性往来
	中电太极(集团)有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	24.00					24.00		销售商品	经营性往来
	中电网络通信集团有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	1,193.12		1,523.36			2,017.07	699.41	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	7.51		719.92			727.43		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			221.46			214.97	6.49	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			230.90			230.90		销售商品	经营性往来
	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据			216.30			216.30		销售商品	经营性往来
	中科芯集成电路有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	5.44					5.44		销售商品	经营性往来
总计				13,597.03		50,816.71			54,390.83	10,022.92		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2020 01 19

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制
2020/1/19

证书序号: 0002385

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: 湖北省财政厅
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-10层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



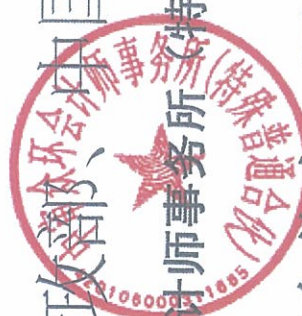


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53 发证时间: 二〇二一年十一月十八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

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

中瑞岳华



转出协会盖章
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华



转入协会盖章
2012年1月12日

中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)

- 一、注册会计师执行业务时必须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并办理补发手续。

转入：张华

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：张华

转入：张华 2014.12.5



证书编号：
No. of Certificate 130001900001

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2007年5月30日
Date of Issuance



乙
ation

姓名：郝国敏
证书编号：130001900001
This renewal for another year after



姓名：郝国敏
Full name
性别：男
Sex
出生日期：1972-05-16
Date of birth
工作单位：邢台亨昌会计师事务所
Working unit
身份证号码：132224197205161217
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs
转出日期
2014年 8月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
转入日期
2014年 8月 13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
CPAs

转出日期
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入日期
年 月 日



姓名 侯书涛
Full name 侯书涛
性别 男
Sex 男
出生日期 1986-08-10
Date of birth 1986-08-10
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 42102219860810665X
Identity card No. 42102219860810665X

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 侯书涛
证书编号: 110101300251

证书编号: 110101300251
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: 2014年 05月 12日
Date of Issuance