

关于贵州振华风光半导体股份有限公司
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：贵州振华风光半导体股份有限公司
审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0851-86303033



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 14-00106 号

贵州振华风光半导体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵州振华风光半导体股份有限公司（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 10 日出具大信审字[2023]第 14-00065 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 22F, 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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:

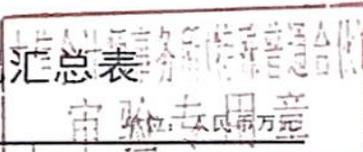


二〇二三年四月十日



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：贵州振华风光半导体股份有限公司



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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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联关系	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	成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司	应收账款	50.87	20.67		38.83	32.71	销售商品	经营性往来
	甘肃长风电子科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	3.84			3.00	0.84	销售商品	经营性往来
	南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	3.24	12.91		16.15		销售商品	经营性往来
	贵州振华群英电器有限公司 (国营第八九一厂)	同一母公司	应收账款	5.17	12.77		5.17	12.77	销售商品	经营性往来
	中电防务科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	5.19	43.68		14.30	34.57	销售商品	经营性往来
	南京熊猫电子股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		20.44			20.44	销售商品	经营性往来
	中电长城圣非凡	同一最终控	应收账款	3.14				3.14	销售商品	经营性往来



	信息系统有限公司	制方								
	深圳市振华微电子技术有限公司	同一最终控制方	应收账款	205.42	934.66		989.90	150.18	销售商品	经营性往来
	中电惠融商业保理(深圳)有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.70		0.70		惠融平台推广服务费	经营性往来
	武汉中电通信有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		8.40		8.40		销售商品	经营性往来
	桂林长海发展有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		1.22		1.22		销售商品	经营性往来
	武汉中原长江科技发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		13.01		13.01		销售商品	经营性往来
	南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.64		0.64		销售商品	经营性往来
	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	同一母公司	应收票据	9.87	5.17		9.87	5.17	销售商品	经营性往来
	深圳市振华微电子技术有限公司	同一母公司	应收票据	133.19	996.92		245.07	885.04	销售商品	经营性往来
	中国振华集团云科电子有限公司	同一母公司	应收票据	3.00			3.00		销售商品	经营性往来
	贵州振华红云电子有限公司	同一母公司	应收票据	8.46			8.46		销售商品	经营性往来
	深圳振华富电子有限公司	同一母公司	预付账款		12.80		12.06	0.74	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	成都环宇芯科技有限公司	子公司	其他应收款	2,002.08	5,000.00	102.85	2,100.04	5,004.89	委托贷款	非经营性往来
总计				2,433.47	7,083.99	102.85	3,469.82	6,150.49		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



此证仅用于出具报告



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体
验证码了解更多
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)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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; 法律法规规定的其它业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2023年02月20日

此证仅用于出具报告:

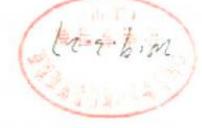


姓名: 裴家牛
 Full name: 裴家牛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-12-11
 Date of birth: 1965-12-11
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 513927651011692
 Identification No.: 513927651011692

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019.3.31
 本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 511703022655
 Certificate No.: 511703022655
 发证机关: 四川省财政厅
 Issuing Authority: 四川省财政厅
 发证日期: 2019年01月01日
 Issuing Date: 2019年01月01日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.31

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

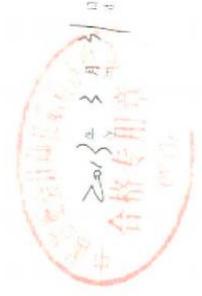


年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019.5.25





姓名 周军
 Full name 周 军
 Sex 男
 出生日期 1983-09-28
 Date of birth 1983-09-28
 工作单位 大德会计师事务所 特登普通合伙
 Working unit 大德会计师事务所
 身份证号码 511025198309285850
 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.

2013.3.31
 四川省注册会计师协会
 (四川)



证书编号: 110101419969
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 10日
 Date of Issuance



关于贵州振华风光半导体股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										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 年期初往来资金余额	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	成都华微电子科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	50.87	20.67		38.83	32.71	销售商品	经营性往来

		属企业								
	甘肃长风电子科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.84			3.00	0.84	销售商品	经营性往来
	南京科瑞达电子装备有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.24	12.91		16.15		销售商品	经营性往来
	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.17	12.77		5.17	12.77	销售商品	经营性往来
	中电防务科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.19	43.68		14.30	34.57	销售商品	经营性往来
	南京熊猫电子股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20.44			20.44	销售商品	经营性往来
	中电长城圣非凡信息系统有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.14				3.14	销售商品	经营性往来
	深圳市振华微电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	205.42	934.66		989.90	150.18	销售商品	经营性往来
	中电惠融商业保理(深圳)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.70		0.70		惠融平台推广服务费	经营性往来
	武汉中电通信有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.40		8.40		销售商品	经营性往来
	桂林长海发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.22		1.22		销售商品	经营性往来
	武汉中原长江科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款		13.01		13.01		销售商品	经营性往来

		属企业								
	南京长江电子信息产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.64		0.64		销售商品	经营性往来
	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	9.87	5.17		9.87	5.17	销售商品	经营性往来
	深圳市振华微电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	133.19	996.92		245.07	885.04	销售商品	经营性往来
	中国振华集团云科电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3.00			3.00		销售商品	经营性往来
	贵州振华红云电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	8.46			8.46		销售商品	经营性往来
	深圳振华富电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		12.80		12.06	0.74	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	成都环宇芯科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,002.08	5,000.00	102.85	2,100.04	5,004.89	委托贷款	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										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										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	2,433.47	7,083.99	102.85	3,469.82	6,150.49	/	/

