

关于苏州锴威特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：苏州锴威特半导体股份有限公司

审计单位：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：86（10）6827 8880

苏州锴威特半导体股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

北京大华核字[2024]00000004 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。



苏州锴威特半导体股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 苏州锴威特半导体股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

一
大
马
一





控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024] 00000004 号

苏州锆威特半导体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了苏州锆威特半导体股份有限公司（以下简称锆威特公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 10 日签发了北京大华审字[2024] 000000021 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的规定，就锆威特公司编制的 2023 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是锆威特公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计锆威特公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报



表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对锆威特公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解锆威特公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：苏州锆威特半导体股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

吉正山

吉正山

中国注册会计师：

朱敏学

朱敏学

二〇二四年四月十日



2023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：苏州锆威特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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2023年年初占 用资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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	2023年年初往 来资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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										经营性往来
										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
										非经营性往来
其他关联方 及其附属企 业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—						—	—





营业执照

统一社会信用代码

91110101016828529982



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。

(副本)(1-1)

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 杨雄

经营范围

出资额 740万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



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、税务管理、企业财务管理咨询；企业管理咨询；开展经营业务，期限时间不超过2028年11月01日；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；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；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

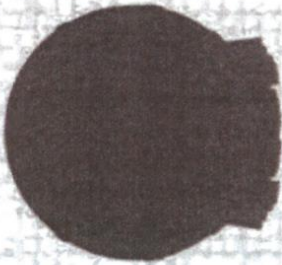
2023年11月28日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所（普通合伙）（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日



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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



2023年12月17日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 310000060366
No. of certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
有效期至: 2013 年 05 月 31 日
Date of Expiry

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



2012年检验

2012年05月31日截止



吉正山



姓名: 吉正山
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1986-01-13
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙), 无锡分所
Working unit
身份证号码: 320830198601134219
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



吉正山(310000060366)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会



吉正山(310000060366)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



吉正山(310000060366)
您已通过2011年年检
江苏省注册会计师协会

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年 月 日



证书编号: 110101480746
No. of certificate
注册注册会计师: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance: 2020 年 07 月 02 日

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.



朱敏学(110101480746)
您已通过2021年检验
江苏省注册会计师协会

朱敏学

姓名: 朱敏学
Full name: 朱敏学
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1994-11-13
Date of birth: 1994-11-13
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 320283199411130043
Identity card No: 320283199411130043



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



表 2

关于苏州锴威特半导体股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										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
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/						/	/