

成都华微电子科技股份有限公司
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

大信专审字[2024]第 14-00126 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

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

大信专审字[2024]第 14-00126 号

成都华微电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了成都华微电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 12 日出具大信审字[2024]第 14-00040 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 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“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 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：



二〇二四年四月十二日



上市公司 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

编制单位：成都华微电子科技股份有限公司

人民币 元

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

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		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	占用性质	
					(不含利息)	(如有)				原因	占用性质
现大股东 及其附属 企业											非经营性 占用
前大股东 及其附属 企业											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	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	
大股东及 其附属企 业	贵州振华 风光半导 体股份有 限公司	同一控制 下关联方	应收账款	4,959,945.50	1,483,999.47			6,443,944.97	货款、服 务费用	经营性往 来	

中国振华(集团)科技股份有限公司	同一控制下关联方	应收账款	974,900.01	1,796,499.99			2,771,400.00	货款、服务费用	经营性往来
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	同一控制下关联方	应收账款	5,875,819.99	10,550,881.76			16,426,701.75	货款、服务费用	经营性往来
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一控制下关联方	应收账款	500,700.00				500,700.00	货款、服务费用	经营性往来
中国长城科技集团股份有限公司	同一控制下关联方	应收账款	2,221,270.00	1,150,310.00			3,371,580.00	货款、服务费用	经营性往来
中国电子进出口有限公司	同一控制下关联方	应收账款		38,300.00			38,300.00	货款、服务费用	经营性往来
中国振华(集团)科技股份有限公司	同一控制下关联方	应收票据	2,627,250.00	-2,127,250.00			500,000.00	货款、服务费用	经营性往来
贵州振华风光半导体	同一控制下关联方	应收票据	12,491,138.50	-9,414,952.50			3,076,186.00	货款、服务费用	经营性往来

体股份有 限公司													
南京中电 熊猫信息 产业集团 有限公司	同一控制 下关联方	应收票据	735,332.00	-416,682.00				318,650.00	贷款、服 务费用	经营性往 来			
中国电子 进出口有 限公司	同一控制 下关联方	应收票据	593,850.00	97,700.00				691,550.00	贷款、服 务费用	经营性往 来			
中国振华 (集团)科 技股份有 限公司	同一控制 下关联方	预付账款	2,285.71	-2,285.71					房租	经营性往 来			
上海贝岭 股份有限 公司	同一最终 控制方关 联方	预付账款	-	78,000.00				78,000.00	采购款	经营性往 来			
上海浦东 软件园汇 智软件发 展有限公 司	同一最终 控制方关 联方	预付款项	688.00	33,192.00				33,880.00	网络服务 费	经营性往 来			
上海安路 信息科技 股份有限 公司	同一最终 控制方关 联方	预付款项	5.09	-5.09					委外设计 费	经营性往 来			

上海浦东软件园股份有限公司	同一最终控制方关联方	其他应收款	169,999.20	9,820.80			179,820.00	押金	经营性往来
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一控制下关联方	应付账款	289,465.49	-289,465.49				货款、服务费用	经营性往来
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	同一控制下关联方	应付账款	44,000.00	-44,000.00				货款、服务费用	经营性往来
上海安路信息科技有限公司股份有限公司	同一最终控制方关联方	应付账款	849,056.60	350,943.40			1,200,000.00	货款、服务费用	经营性往来
中国长城科技集团股份有限公司	同一最终控制方关联方	合同负债	10,353.98	-10,353.98				货款、服务费用	经营性往来
苏州盛科通信股份有限公司	同一最终控制方关联方	合同负债	9,026.55	-9,026.55				货款、服务费用	经营性往来
中电新元科技股份有限公司	同一最终控制方关联方	合同负债	-	11,946.90			11,946.90	货款、服务费用	经营性往来

有限公司	关联方												
苏州云芯微电子技术有限公司	子公司	其他应收款	18,502,024.64	18,502,024.64						18,502,024.64	采购服务费	经营性往来	
成都华微科技有限公司	子公司	应付账款	47,119,276.00	-35,691,366.80						11,427,909.20	检测服务费	经营性往来	
苏州云芯微电子技术有限公司	子公司	应付账款		12,706,700.00						12,706,700.00	采购款	经营性往来	
其他关联人及其附属企业	关键管理人员	其他应付款	5,455.26	-5,455.26							未支付报销费用	经营性往来	
总计			79,479,817.88	-1,200,524.42	-	-	-	-	-	78,279,293.46			

注：1、贵州振华风光半导体股份有限公司列示金额包含子公司成都环宇芯科技有限公司。

2、中国长城科技集团股份有限公司列示金额包含下属公司长沙湘计海盾科技有限公司、中电长城圣非凡信息系统有限公司、武汉中元通信股份有限公司、武汉中电通信有限责任公司。

3、南京中电熊猫信息产业集团有限公司列示金额包含下属公司中电防务科技有限公司、南京熊猫汉达科技有限公司、南京熊猫电子股份有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、南京科瑞达电子装备有限责任公司、南京长江电子信息产业集团有限公司。

4、中国电子进出口有限公司列示金额包含子公司桂林长海发展有限责任公司。

5、中国振华（集团）科技股份有限公司列示金额包含子公司深圳市振华微电子有限公司、贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）、中国振华集团永光电子

3、南京中电熊猫信息产业集团有限公司列示金额包含下属公司中电防务科技有限公司、南京熊猫汉达科技有限公司、南京熊猫电子股份有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、南京科瑞达电子装备有限责任公司、南京长江电子信息产业集团有限公司。



4、中国电子进出口有限公司列示金额包含子公司桂林长海发展有限责任公司。

5、中国振华（集团）科技股份有限公司列示金额包含子公司深圳市振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）、中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）。

6、中国电子信息产业集团有限公司第六研究所列示金额包含六所智达（北京）科技有限公司。

公司负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




仅用于出具报告



扫描此码上国家企业信用信息公示系统
查询了望信息
4. 国家、地方、
信用信息、核验
更多应用服务。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108390611484C

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

执行事务合伙人 吴卫星、陈泽敏

经营范围

出资额 4870万元

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

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、法规规定的其他业务。（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

2024年01月10日

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:	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

此证仅用于出具报告:



证书序号: 001738

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

二〇二三年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制

此证仅用于出具报告:



姓名: 龚荣华
 Full name: 龚荣华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1965-10-11
 Date of birth: 1965-10-11
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司四川分所
 身份证号码: 513027651011002
 Identity card No.: 513027651011002

证书编号: 511703022655
 No. of Certificate: 511703022655
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 1985年12月01日
 Date of issuance: 1985年12月01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

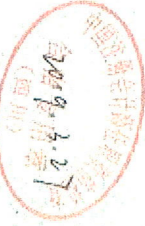
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



此证仅用于出具报告:



姓名: 符斌
 Full name: FU BIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1972.11.11
 Date of birth: 1972.11.11
 工作单位: 四川德信会计师事务所
 Working unit: SICHUAN DE XIN CPAs
 身份证号码: 510110197211110000
 Identity card No: 510110197211110000



10

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 符斌
 事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 四川德信会计师事务所
 SICHUAN DE XIN CPAs
 2011年5月9日
 2011年5月9日
 事务所
 CPAs

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 符斌
 事务所
 CPAs

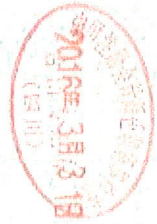
同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 四川德信会计师事务所
 SICHUAN DE XIN CPAs
 2011年5月9日
 2011年5月9日
 事务所
 CPAs

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

11

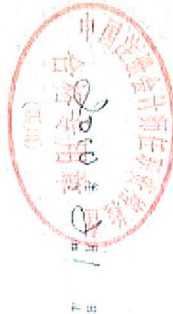
4

证书编号: 510101500019
 No of Certificate
 批准注册协会: 四川省注协
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年03月19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.

5



6

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.

2011年3月31日

7

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.

2012年3月31日

