

关于炬芯科技股份有限公司  
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

炬芯科技股份有限公司  
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

天健

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页

---

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕7-221号

炬芯科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了炬芯科技股份有限公司（以下简称炬芯科技公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的炬芯科技公司管理层编制的2021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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供炬芯科技公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为炬芯科技公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解炬芯科技公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

炬芯科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》（上证函〔2022〕4号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对炬芯科技公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，炬芯科技公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》（上证函〔2022〕4 号）的规定，如实反映了炬芯科技公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十一日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：炬芯科技股份有限公司

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	2021年期初 占用资金余额	2021年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2021年度占用 资金的利息 (如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021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
<b>小 计</b>										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>										
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	2021年期初 往来资金余额	2021年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息 (如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021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	弘忆国际股份有限公司	实际控制人控制的其他企业	应收账款	1,347,019.28	5,557,298.60		6,904,317.88		销售商品	经营性往来
	炬创芯(上海)微电子有限公司	实际控制人控制的其他企业	其他应收款	62,233.00				62,233.00	支付押金	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
<b>总 计</b>				1,409,252.28	5,557,298.60		6,904,317.88	62,233.00		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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	/	/	/	1,409,252.28	5,557,298.60		6,904,317.88	62,233.00	/	/





## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007496

### 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：2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

仅为炬芯科技股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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



2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网 <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

仅为炬芯科技股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300310497  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年 05月 08日  
Date of Issuance /y /m /d

2021年7月换发

姓名	张云鹤
性别	男
出生日期	1960-03-26
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	220502196303260212



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

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d



张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2021] 268号。



440300310497

年 月 日  
/y /m /d

仅为炬芯科技股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张云鹤是中国注册会计师, 未经张云鹤本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 110002043793  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 01 月 29 日  
Date of Issuance


姓名: 王伟秋  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1982-01-24  
Date of birth

工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit

身份证号码: 440383198201240438  
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

中天运会计师事务所  
CPAs  
广东分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 12 月 26 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
CPAs  
广东分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017 年 12 月 26 日  
/y /m /d



王伟秋(110002043793), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



110002043793



王伟秋(110002043793), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



110002043793

仅为炬芯科技股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王伟秋是中国注册会计师, 未经王伟秋本人书面同意。此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。