

关于上海贝岭股份有限公司
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(2024)0200866号



目 录

起始页码

专项审核报告

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

1



关于上海贝岭股份有限公司 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(2024)0200866号

上海贝岭股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了上海贝岭股份有限公司(以下简称“上海贝岭”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是上海贝岭管理层的责任,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上海贝岭股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解上海贝岭2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供上海贝岭股份有限公司2023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·武汉

中国注册会计师:

中国注册会计师
侯书涛
140101300751

侯书涛

中国注册会计师:

中国注册会计师
孟凡宁
210401320027

孟凡宁

2024年3月29日



附 录

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

金额单位：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系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	成都华微电子科技股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	70,000.00	251,460.00	251,460.00	2023年末占用资金余额	销售商品	经营性往来
小 计	成都华微电子科技股份有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	900,000.00	70,000.00	140,000.00	2023年末占用资金余额	技术服务	经营性往来
前大股东及其附属企业	华太半导体有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	2,402,570.57	8,560,143.79	9,946,205.26	1,016,509.10	销售商品	经营性往来
小 计	华太半导体有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	1,940,168.51	26,555,047.74	25,552,750.53	2,742,465.72	销售商品	经营性往来
总计	深圳中电港技术股份有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	133,225.00	2,620,267.08	2,424,785.58	195,481.50	房屋租赁	经营性往来
其它关联资金往来	中启智行技术有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	140,150.00	140,150.00	140,150.00	140,150.00	房屋租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市中电物业管理有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	244,567.71	244,567.71	244,567.71	244,567.71	销售商品	经营性往来
小 计	长敏电翼技术有限公司	受同一控股股东控制	其他非流动资产/其他流动资产	11,399,404.10	10,180,020.38	4,147,075.34	17,432,349.14	定期存款利息	经营性往来
关联自然人	中国瓜子财务有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	192,027.95	9,687,442.15	8,151,603.28	1,727,866.82	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	中国瓜子器材国际有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	1,359,566.53	11,593,867.58	11,501,480.61	1,451,953.50	销售商品	经营性往来
小 计	上海纳姆半导体有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	862,649.29	2,722,071.75	3,418,277.59	166,443.45	销售商品	经营性往来
小 计	上海纳姆半导体有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	1,175,681.37	8,683,050.40	9,858,731.77	1,212,621.00	采购商品	经营性往来
小 计	中国长城科技集团股份有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	20,679,861.03	82,076,141.87	76,670,162.67	26,085,840.23	房屋租赁	经营性往来
小 计	香港海华有限公司	子公司	其他应收款	5,515,989.26	12,557,049.54	12,823,227.17	5,249,811.63	代垫费用	非经营性往来
小 计	南京德盟电子有限公司	子公司	其他应收款	3,035,087.97	16,174,450.58	14,797,682.27	4,411,856.28	代垫费用	非经营性往来
小 计	—	—	—	8,551,077.23	28,731,500.12	27,620,909.44	9,661,667.91	—	—
总计	—	—	—	29,230,938.26	110,807,641.99	104,291,072.11	35,747,508.14	—	—



刘芳丽

会计机构负责人:



吴晓洁

主管会计工作负责人:



吴晓洁

法定代表人:





营业执照

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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
 成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；出具有关报告；法律、法规规定的其他审计业务；代理记账、税务审核、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

2024年1月26日

证书序号：0017829

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：

二〇一四年二月五日

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：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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

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

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转出单位名称
Name of the transferor (CPA)
天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA
2014年6月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转入单位名称
Name of the transferee (CPA)
天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA
2014年6月3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

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA
注册会计专用章

转出单位名称
Name of the transferor (CPA)
天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA
2019年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转入单位名称
Name of the transferee (CPA)
天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA
2019年12月12日



姓名
Full name 孟凡宁
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1980年04月20日
工作单位
Working Unit 天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)沈阳分所
身份证号
Identity Card No. 211103198004200976



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年度
CPA年检合格
(1)
2015年11月

2018年度
CPA年检合格
(1)
2018年3月26日

2018年3月7日

2019年度
CPA年检合格
(1)
2019年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年度
CPA年检合格
(1)
2011年3月20日

2016年度
CPA年检合格
(1)
2016年3月15日



姓名：孟凡宁
证书编号：210401320027

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年度
CPA年检合格
(2)
辽宁省注册会计师协会

2013年4月25日

