

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85560449

邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

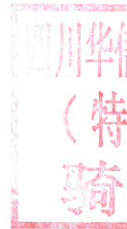
成都振芯科技股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核说明

川华信专(2024)第0142号

目录:

- 1、关于成都振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专项审核说明
- 2、成都振芯科技股份有限公司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



关于成都振芯科技股份有限公司非经营性资金占用及其他 关联资金往来情况专项审核说明

川华信专（2024）第0142号

成都振芯科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了成都振芯科技股份有限公司（以下简称振芯科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并于2024年3月22日出具了川华信审（2024）第0005号的无保留意见审计报告。在此基础上，我们审核了后附的振芯科技公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本说明仅供振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振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。

为了更好地理解振芯科技公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

振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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204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核工作的基础上对振芯科技公司管理层编制的汇总表发表专项审



核意见。

四、工作概述

我们的审核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核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，振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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定，如实反映了振芯科技公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：成都振芯科技股份有限公司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

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十二日



附件



成都振芯科技股份有限公司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

编制单位：成都振芯科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

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年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2023年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2023年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	成都国星通信有限公司	控股子公司	应收账款	227.53	1,078.83	-	-	1,306.37	出售商品	经营性往来
	成都国翼电子技术有限公司	全资子公司	应收账款	678.28	142.37	-	410.90	409.75	出售商品	经营性往来
	北京国翼恒达导航科技有限公司	全资子公司	应收账款	118.82	-	-	-	118.82	出售商品	经营性往来
	成都国翼电子技术有限公司	全资子公司	预付账款	2,279.86	200.00	-	200.00	2,279.86	提供劳务	经营性往来
	北京国翼恒达导航科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,689.91	18,535.55	-	18,900.00	1,325.46	资金往来	非经营性往来
	成都维思芯科电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.78	-	0.78	-	资金往来	非经营性往来
	成都国星通信有限公司	控股子公司	其他应收款	341.44	-	-	-	341.44	资金往来	非经营性往来
	成都国翼电子技术有限公司	全资子公司	其他应收款	2,900.00	6,910.00	-	2,400.00	7,410.00	资金往来	非经营性往来
	成都新橙北斗智联有限公司	控股子公司	其他应收款	369.08	-	-	-	369.08	资金往来	非经营性往来
小计				8,604.92	26,867.54	-	21,911.68	13,560.78		
其他关联人及其附属企业	成都国恒信息安全技术有限责任公司	直接持有上市公司5%以上股份的法人控制的公司	应收账款	2.94	-	-	2.94	-	出售商品	经营性往来
	新疆青鸟天宇科技有限公司	直接持有上市公司5%以上股份的法人控制的公司	应收账款	163.22	-	-	-	163.22	出售商品	经营性往来
	成都国腾实业集团有限公司	间接持有公司5%以上股份的自然人的亲属控制的公司	其他应收款	12.00	-	-	-	12.00	安防监控项目保证金及预付款保函	经营性往来
小计				178.16	-	-	2.94	175.22		
总计				8,783.08	26,867.54	-	21,914.62	13,736.00		

公司法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

胡

会计机构负责人：

肖



统一社会信用代码
91510500083391472Y

营业执照

(副本)



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 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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，出具相关报告；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



2023年11月10日





会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李武林
主任会计师：
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：51010003
批准执业文号：川财审批（2013）34号
批准执业日期：2013年11月11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》。

发证机关：四川省财政厅



2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





姓名	刘均
Full name	刘均
性别	男
Sex	男
出生日期	1968年10月17日
Date of birth	1968年10月17日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	512501196810170013
Identity card No.	512501196810170013



刘均 511402662446

证书编号: 511402662446
No. of Certificate

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

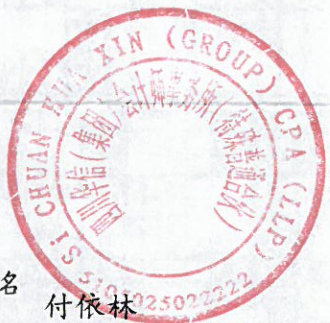
发证日期: 1997年11月20日
Date of Issuance

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.

年 月 日
/y /m /d



姓名 付依林
 Full name 付依林
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1983年9月25日
 Date of birth 1983年9月25日
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 510181198309254923
 Identity card No. 510181198309254923



付依林 510100033019

证书编号: 510100033019
 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: 2010年11月30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.

年 月 日
 /y /m /d



510100030005

证书编号：5101000300005
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7月8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.

年 月 日
/y /m /d



姓名 邱燕
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1986年5月6日
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 511011198605069681
Identity card No.

