

成都天奥电子股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011002409 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

成都天奥电子股份有限公司
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、 成都天奥电子股份有限公司 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	1-4

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011002409号

成都天奥电子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》审计了成都天奥电子股份有限公司（以下简称“天奥电子”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月24日签发了大华审字[2024]0011012397号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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就天奥电子编制的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、合法性及完整性是天奥电子管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天奥电子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。除了对天奥电

子实施 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。为了更好地理解天奥电子 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深圳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：成都天奥电子股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

唐荣周

中国·北京 中国注册会计师：_____

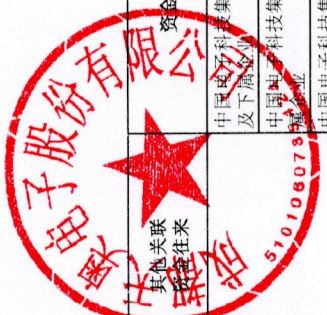
刘勇

二〇二四年四月二十四日

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

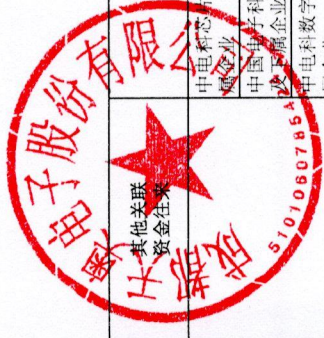
单位：万元

编制单位：成都天奥电子股份有限公司	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年度往来资金的利息（如有）	2023年度占用资金余额	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
非经营性资金占用											
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年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年期末往来资金余额	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（经营性往来、非经营性往来）
大股东及其附属企业	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	控股股东及其附属企业	应收账款	8,010.72	35,297.72		11,849.10	31,459.34		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	控股股东及其附属企业	应收票据	2,779.59	18,862.87		12,701.61	8,940.85		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业											
	中国电科网络通信研究院及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	2,638.72	1,216.70		2,609.39	1,246.03		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	1,709.90	1,811.00		2,186.09	1,334.81		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	504.66	2,668.73		1,594.97	1,578.42		销售商品	经营性往来
	中电天奥有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	725.28	360.26		760.85	324.69		销售商品	经营性往来



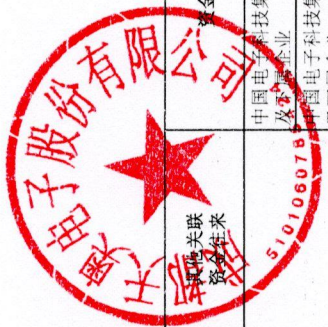
往来性质 (经营性往来、非经营性往来)	往来形成原因	2023年期末往来资金余额	2023年度偿还累计发生金额	2023年度往来资金的利息 (如有)	2023年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023年初往来资金余额	上市公司核算的会计科目	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称
经营性往来	销售商品	661.99	192.76		318.48	536.27	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	626.40				626.40	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	568.69	455.02		326.79	696.92	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	588.24	188.23		392.31	384.16	应收账款	受同一最终控制方控制	中电国睿集团有限公司及下属企业
经营性往来	销售商品	313.55	828.00		791.29	350.26	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第二十研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	178.92			178.92		应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	161.65	37.11		87.81	110.95	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	158.20	34.30		192.50		应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第四十一研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	140.13	217.92		358.05		应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司基础研究院及下属企业
经营性往来	销售商品	130.92	549.22		669.61	10.53	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第二十四研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	125.75	89.94		105.31	110.38	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第五十五研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	97.62	18.47		116.09		应收账款	受同一最终控制方控制	中电海康集团有限公司及下属企业
经营性往来	销售商品	76.84	-33.78		43.06		应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司光电研究院及下属企业
经营性往来	销售商品	46.53	23.10			69.63	应收账款	受同一最终控制方控制	中电网络通信集团有限公司及下属企业
经营性往来	销售商品	45.22	0.90		24.08	22.04	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第五十研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	32.30	8.59		18.23	22.66	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十二研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	23.37	422.84		304.06	142.15	应收账款	受同一最终控制方控制	中电科思仪科技股份有限公司及下属企业
经营性往来	销售商品	15.00				15.00	应收账款	受同一最终控制方控制	中电科新防务技术有限公司及下属企业
经营性往来	销售商品	13.60			13.60		应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第十二研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	12.20	122.00		7.70	126.50	应收账款	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业
经营性往来	销售商品	10.38	8.88		3.27	15.99	应收账款	受同一最终控制方控制	中电博微电子技术有限公司及下属企业

其他关联方及其附属企业



其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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(经 营性往来、非 经营性往来)
	中电科芯电子技术(集团)有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	0.80	16.11		15.76	1.15	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十八研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	15.00			15.00		销售商品	经营性往来
	中电科数字科技(集团)有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	0.69	1.79		2.48		销售商品	经营性往来
	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		5.00		5.00		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十二研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		1.98		1.98		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第四十三研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		0.96		0.96		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十七研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	51.30			51.30		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第五十二研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	15.67			15.67		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	1,766.10	1,523.14		2,222.24	1,069.00	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	717.21	754.01		717.21	754.01	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	967.14	922.41		1,338.67	550.88	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第二十四研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	557.79	549.13		557.79	549.13	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		426.63		113.21	313.42	销售商品	经营性往来
	中国电科网络通信研究院及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		357.50		59.35	298.15	销售商品	经营性往来
	中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		270.24			270.24	销售商品	经营性往来
	中电天奕有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	377.50	270.23		419.43	228.30	销售商品	经营性往来
	中国电科产业基础研究院及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	235.82	217.92		235.82	217.92	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		114.00			114.00	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第五十五研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	35.06	89.94		35.06	89.94	销售商品	经营性往来
	中电国睿集团有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	99.49	176.73		217.94	58.28	销售商品	经营性往来
	中电科芯片技术(集团)有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	7.68	9.61		7.68	9.61	销售商品	经营性往来

其他关联方及其附属企业



往来性质(经营性往来、非经营性往来)	往来形成原因	2023年期末往来资金余额	2023年度偿还累计发生金额	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年期初往来资金余额	上市公司核算的会计科目	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	其他关联资金往来
经营性往来	销售商品	1.19	5.25		1.19	5.25	应收票据	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	其他关联方及其附属企业
经营性往来	销售商品		43.20			43.20	应收票据	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十二研究所及下属企业	
经营性往来	销售商品		122.53		109.63	12.90	应收票据	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业	
经营性往来	销售商品		15.67		15.67		应收票据	受同一最终控制方控制	中电海康集团有限公司及下属企业	
经营性往来	销售商品		15.00		15.00		应收票据	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第二十八研究所及下属企业	
经营性往来	销售商品		56.40			56.40	应收票据	受同一最终控制方控制	中国电子科技集团公司第五十二研究所及下属企业	
—	—	40,254.73	54,338.24		70,017.26	24,575.71	—	—	—	总计

证书序号:0000093

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:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]200号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



姓名 刘勇
 Full name 刘勇
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-09-20
 Date of birth 1977-09-20
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 430481197709200598
 Identity card No. 430481197709200598



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.



刘勇 110101481054

证书编号: 110101481054
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 03月 21日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /