

关于沈阳芯源微电子设备股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：沈阳芯源微电子设备股份有限公司
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：024-86688037

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

沈阳芯源微电子设备股份有限公司
容诚专字[2024]110Z0002号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于沈阳芯源微电子设备股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]110Z0002 号

沈阳芯源微电子设备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审计准则审计了沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称芯源微公司）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和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 4 月 26 日出具了容诚审字[2024]110Z0007 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的规定，芯源微公司管理层编制了后附的沈阳芯源微电子设备股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是芯源微公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计芯源微公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对芯源微公司实施 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解芯源微公司的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计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供芯源微公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：沈阳芯源微电子设备股份有限公司 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。

（此页为沈阳芯源微电子设备股份有限公司容诚专字[2024]110Z0002 号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

中国注册会计师
闫长满
110100320033

闫长满

中国注册会计师：

中国注册会计师
赵松贺
110100320295

赵松贺

中国注册会计师：

中国注册会计师
于海娟
110100323917

于海娟

中国·北京

2024 年 4 月 26 日



附表 2

关于沈阳芯源微电子设备股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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
现控股股东、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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	中国科学院沈阳自动化研究所	最近 12 个月持有公司 5%以上股权的股东	预付款项	40.00			40.00		采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海芯源微企业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,000.00	17,000.00		4,000.00	17,000.00	财务资助	非经营性往来
	Kingsemi Kyoto 株式会社	子公司及其控制的法人	其他应收款	102.78	874.52		977.30		财务资助	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	沈阳富创精密设备股份有限公司	股东之控股子公司	预付款项	6.17	9.18		15.36		采购商品	经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	4,148.96	17,883.70		5,032.66	17,000.00	/	/



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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，出具有关报告；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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关

2024 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <https://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

事务所

证书序号: 0011869

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

1/1



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 闫长源
Sex: 男
出生日期: 1960-10-11
工作单位: 宏诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
身份证号码: 211422196010112951




年度检验合格
Annual Renewal Registration
2021年12月

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

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月8日



证书编号:
No. of Certificate: 110100320033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance: 2010 年 03 月 29 日

2020年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
8月1日

一
二
三



姓名: 魏松波
 Full name: 魏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-11-18
 Date of birth: 1987-11-18
 工作单位: 德诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 德诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
 身份证号码: 410481198711188015
 Identity card No: 410481198711188015



证书编号: 110100320295
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2019年05月31日
 Date of issuance: 2019年05月31日

2020年度
 年度检验登记 合格
 Annual Renewal Registration: (合格)

84
 本证书检验合格, 继续有效
 This certificate is valid for another renewal.



2019年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(3)
 年月日





姓名 于高编
 Full name 男
 Sex 女
 出生日期 1989-06-09
 Date of birth
 工作单位 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号 150422198906092124
 Identity card No.



(合伙)

证书编号: 110100323917
 No. of Certificate

批准机构: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2016年03月24日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2021年8月

本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year

2019年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(3)

4月28日



2020年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检
 8月4日