

关于南京国博电子股份有限公司  
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：南京国博电子股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-69090051

# 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—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〔2024〕4070号

南京国博电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了南京国博电子股份有限公司(以下简称国博公司)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,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的国博公司管理层编制的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

本报告仅供国博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国博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。

为了更好地理解国博公司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

国博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〔2023〕3872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国博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，国博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（2023）3872号）的规定，如实反映了国博公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：王建甫   
中国注册会计师：连查庭 

二〇二四年四月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：南京国博电子股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	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
现大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
总计											
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年度偿还累计发生金额	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	中国电科其他所属单位	受同一实际控制人控制	货币资金	104,119.26	420,142.50	353,187.92	1,071.52	172,145.37	172,145.37	资金储存	经营性往来
			应收票据	28,620.99	11,618.38	29,405.21		10,834.13	10,834.13	货款	经营性往来
			应收账款	4,338.63	6,827.82	5,057.86		6,108.58	6,108.58	货款	经营性往来
			预付款项	31.89		31.89				货款	经营性往来
			预付款项		420.90	420.90					设备工程款
上市公司的子公司及其附属企业	南京国微电子技术有限公司	子公司	其他应收款	643.83	662.58	814.40		492.01	492.01	代垫款项	非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				137,754.60	433,673.98	388,920.01	1,071.52	189,580.09			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可查询企业信息  
或办理相关业务  
请登录  
浙江政务服务网



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整  
成立日期 2011年07月18日  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年03月13日

国家市场监督管理总局监制

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年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

仅为南京国博电子股份有限公司2023年度审计报告(天健审(2024)4068号)后附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，亦不得向第三方传递或披露。

证书编号 0019803

## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

## 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：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道高浜路128号

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

仅为南京国博电子股份有限公司2023年年度审计报告（天健审〔2024〕4068号）后附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，亦不得向第三方传递或披露。

发证机关：



2024

中华人民共和国财政部



从事证券服务业务会计师事务所名单及基本信息(截止2020年10月10日)

来源:证监会网站

发布日期: 2020年11月10日

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kih/ty/gjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kih/ty/gjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为南京国博电子股份有限公司2023年度审计报告(天健审(2024)4068号)后附之目的而提供文件的复印件,不得用于其他任何目的。天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备,未经本所书面同意,此文件不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





100



南京国博电子股份有限公司 2023 年度审计报告 (天健审 (2024) 4068 号) 后附



仅为  
之目的  
注册会  
用途, 亦  
于说明  
王建甫  
是中国  
此文件  
不得作  
任何其  
他。

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.



2023 年 01 月 01 日

姓名 Full name 王建甫  
性 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1981-01-27  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)  
身份证号码 Identity card No. 410103198101277031



证书编号  
No. of Certificate 330000012070

批准注册机构  
Authorized Institution of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance 2005 年 07 月 01 日



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

天健会计师事务所(天健审(2024)4068号)后附

仅用于说明连奕庭是中国注册会计师，本人和连奕庭，此文件不得用作任何其他用途。不得向第三大或披露。



姓名 连奕庭  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-08-16  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330382198508164035  
 ID card No.



证书编号 330001700033  
No. of certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs Zhejiang Province Association of CPAs  
发证日期 2011 年 09 月 21 日  
Date of issuance

附表 2

关于南京国博电子股份有限公司

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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国电科其他所属单位	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	104,119.26	420,142.50	1,071.52	353,187.92	172,145.37	资金储存	经营性往来
			应收票据	28,620.99	11,618.38		29,405.24	10,834.13	货款	经营性往来
			应收账款	4,338.63	6,827.82		5,057.86	6,108.58	货款	经营性往来
			预付款项	31.89			31.89		货款	经营性往来
			预付款项		420.90		420.90		设备工程款	经营性往来
			预付款项		1.80		1.80		费用款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南京国微电子有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	643.83	662.58		814.40	492.01	代垫款项	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
总计	/	/	/	137,754.60	439,673.98	1,071.52	388,920.01	189,580.09	/	/