

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[2023]002695 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 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

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[2023]002695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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022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2023年4月26日签发了大华审字[2023]000592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（2023年修订）》的规定，就天奥电子编制的2022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2022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 2022 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 2022 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 2022 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

二〇二三年四月二十六日



2022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：成都兴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	2022年年初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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 6076542.4										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	7,087.78	46,623.94		45,701.00	8,010.72	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	2,581.08	24,521.65		24,323.14	2,779.59	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
	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		1,248.14		-1,390.58	2,638.72	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		1,518.71		-191.19	1,709.90	销售商品	经营性往来
	中天昊有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	975.08	581.99		831.79	725.28	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	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	应收账款		721.41		24.49	696.92	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		626.40			626.40	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		338.42		-197.85	536.27	销售商品	经营性往来



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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	1,062.31	2,410.16		2,967.81	504.66	销售商品	经营性往来
中电国管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	2,054.03	129.21		1,799.08	384.16	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	应收账款		714.07		363.81	350.26	销售商品	经营性往来
中电科仪器仪表股份有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	34.54	172.85		65.24	142.15	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	应收账款	114.00	12.50			126.50	销售商品	经营性往来
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	33.01	109.81		31.87	110.95	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	应收账款		110.38			110.38	销售商品	经营性往来
中电网络通信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	3,155.28	19.00		3,104.55	89.63	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		50.27		-1.03	51.30	销售商品	经营性往来
中国电子科技集团公司第三十二研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		22.66			22.66	销售商品	经营性往来
中国电子科技集团公司第五十研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		12.59		-9.45	22.04	销售商品	经营性往来
中电博微电子科技有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	249.59	11.38		244.98	15.99	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		110.27		94.50	15.67	销售商品	经营性往来
中电科新防务技术有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	18.69			3.69	15.00	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		-2.60		-17.60	15.00	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	应收账款		363.87		353.34	10.53	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	应收账款	244.37	19.52		263.09	0.80	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	43.82	0.69		43.82	0.69	销售商品	经营性往来
中电科西北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	764.62			764.62		销售商品	经营性往来
中电莱斯信息系统有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	258.50	5.52		264.02		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	132.96			132.96		销售商品	经营性往来
中电国基南方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	48.06			48.06		销售商品	经营性往来
中电海康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	8.90			8.90		销售商品	经营性往来
中电国基北方有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款	8.00			8.00		销售商品	经营性往来
中电太极(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	0.46			0.46		销售商品	经营性往来

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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度发生金 额	2022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)
	中国电子产业基础研究院及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		227.82		227.82		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		82.30		82.30		销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第四十一研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收账款		3.06		3.06		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		2,799.36		1,034.26	1,768.10	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		1,334.77		367.63	967.14	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			717.21	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		597.71		39.92	557.79	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	应收票据		822.80		445.30	377.50	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			235.82	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	387.24	144.82		432.57	99.49	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	应收票据		56.40			56.40	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十二研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		43.20			43.20	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十五研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		48.06		13.00	35.06	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据		12.90			12.90	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	22.25	8.80		23.37	7.68	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	20.46	15.55		30.76	5.25	销售商品	经营性往来
	中电网络通信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	593.80	96.60		690.40		销售商品	经营性往来
	中电博微电子科技有限公司及下属企业	受同一最终控制方控制	应收票据	81.78			81.78		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		148.50		148.50		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		106.51		106.51		销售商品	经营性往来
	—	—	—	19,980.61	87,955.00		83,359.90	24,575.71	—	—
	总计									

其他关联方及其附属企业



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，即可便捷地查询、许可、备案、许可、处罚信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

批事务合伙人 梁春, 杨健

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；(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 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://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



会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：梁春

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]0101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。

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：北京市财政局

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

姓名: 唐荣周
证书编号: 110000572602

合格
This certificate is valid for 2017-09-31 to 2018-09-31





2017年9月31日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

姓名: 唐荣周
证书编号: 110000572602

合格
This certificate is valid for another year after 2015-04-01 to 2016-03-21




2012年2月15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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月27日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25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



同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年4月1日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年3月21日


姓名: 唐荣周
Sex: 男
出生日期: 1973-11-29
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: N413026731129183



证书编号: 110000572602
批准颁证协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2012年10月10日

年 y
月 m
日 d



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



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.

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
 /y /m /d