

关于蓝黛科技集团股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

专项审核说明

康华专审 B（2024）A16 号



重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

二〇二四年三月



关于蓝黛科技集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项审核说明

康华专审 B (2024) A16 号

蓝黛科技集团股份有限公司：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了蓝黛科技集团股份有限公司（以下简称“蓝黛科技”）2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表，并于 2024 年 3 月 27 日签发了康华表审（2024）A95 号标准无保留意见的审计报告。

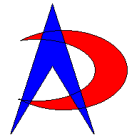
按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，蓝黛科技编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是蓝黛科技的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计蓝黛科技 2023 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对蓝黛科技实施 2023 年度会计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，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为蓝黛科技披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附送：

《蓝黛科技集团股份有限公司 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》



附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴良辉
(签名并盖章)

中国 * 重庆

中国注册会计师：范信莉
(签名并盖章)

二〇二四年三月二十七日

附表：

蓝黛科技集团股份有限公司 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：蓝黛科技集团股份有限公司

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 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
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										

法定代表人：朱俊翰

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权

蓝黛科技集团股份有限公司 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（续）

编制单位：蓝黛科技集团股份有限公司

单位：人民币元

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联关系	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	重庆台冠科技有限公司	子公司	应收账款	1,060,429.57			1,060,429.57		水电费	经营性往来
	重庆台冠科技有限公司	子公司	其他应收款	1,145,079.74	23,458,993.61		19,063,085.90	5,540,987.45	管理费、服务费、厂房租赁、代垫	经营性往来
	重庆帝瀚动力机械有限公司	子公司	应收账款	7,262,592.23			7,262,592.23		水电气等费用	经营性往来
	重庆帝瀚动力机械有限公司	子公司	其他应收款	63,994,983.71	26,476,521.07	1,228,779.00	64,649,067.53	27,051,216.25	资金拆借	非经营性往来
	重庆帝瀚动力机械有限公司	子公司	其他应收款	22,817,271.15	23,957,124.95		600,038.00	46,174,358.10	管理费、服务费、代垫费用	经营性往来
	重庆蓝黛传动机械有限公司	子公司	应收账款	27,088,282.25			27,088,282.25		货款、水电气等费用	经营性往来
	重庆蓝黛传动机械有限公司	子公司	其他应收款	212,539,436.29	474,932,239.09	2,457,927.91	577,856,016.31	112,073,586.98	资金拆借	非经营性往来
	重庆蓝黛传动机械有限公司	子公司	其他应收款	6,446,196.55	105,877,103.53		89,855,521.36	22,467,778.72	服务费、管理费、代垫费用等	经营性往来
	重庆蓝黛变速器有限公司	子公司	应收账款	1,760,188.83	368,012,187.53		339,836,697.64	29,935,678.72	往来、货款、水电费	经营性往来
	重庆蓝黛变速器有限公司	子公司	其他应收款	17,476,129.41	321,529,850.41		337,792,232.97	1,213,746.85	经营性往来（管理费、服务费、厂房租赁费）	经营性往来

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联关系	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
	重庆蓝黛变速器有限公司	子公司	其他应收款	1,032,253.47	170,193.59		1,190,279.35	12,167.71	代垫费用	经营性往来
	重庆蓝黛电子科技有限公司	子公司	应收账款		2,400,000.00		2,400,000.00			经营性往来
	重庆蓝黛电子科技有限公司	子公司	其他应收款	39.16	4,148.45			4,187.61	代垫费用	经营性往来
	重庆蓝黛自动化科技有限公司	子公司	其他应收款	2,395.32	105,386.52		98,851.46	8,930.38	代垫费用	经营性往来
	重庆蓝黛自动化科技有限公司	子公司	应收账款	29,235.12	14,170.41		43,405.53		水电气等费用	经营性往来
	重庆宣宇光电科技有限公司	子公司	其他应收款	1,625.00	7,452.00			9,077.00	代垫费用	经营性往来
	马鞍山蓝黛传动机械有限公司	子公司	其他应收款		123,138,956.82		37,500,000.00	85,638,956.82	资金拆借	非经营性往来
	马鞍山蓝黛传动机械有限公司	子公司	其他应收款		62,768.38		62,288.00	480.38	代垫费用	经营性往来
小计				362,656,137.80	1,470,147,096.36	3,686,706.91	1,506,358,788.10	330,131,152.97		
其他关联方及其附属企业	重庆黛荣传动机械有限公司	联营企业	应收账款	55,862.31	1,579,845.01		1,635,707.32		销售商品、提供劳务	经营性往来
	重庆黛荣传动机械有限公司	联营企业	其他应收账款		38,978.40			38,978.40	水电气、房租等费用	经营性往来
历史关联方	重庆禹舜生态文化旅游发展有限公司	历史关联方	其他非流动资产	26,614,980.00				26,614,980.00	购买房产	非经营性往来
小计				26,670,842.31	1,618,823.41		1,635,707.32	26,653,958.40		
总计				389,326,980.11	1,471,765,919.77	3,686,706.91	1,507,994,495.42	356,785,111.37		

法定代表人：朱俊翰

主管会计工作负责人：牛学喜

会计机构负责人：刘林权