

关于冠捷电子科技股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0202344号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于冠捷电子科技有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0202344 号

冠捷电子科技有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了冠捷电子科技有限公司(以下简称“冠捷科技”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是冠捷科技管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计冠捷电子科技有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解冠捷科技2023年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供冠捷电子科技有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 郝国敏

中国注册会计师: 侯书涛

中国·武汉

2024年4月26日

附表

上市公司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：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国电子财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制	银行存款	3,022.67	34,100.00	12.81	19,634.22	17,501.26	资金存放	经营性往来
	湖南长城计算机系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	16.64	222.26	-	208.59	30.31	销售商品	经营性往来
	武汉中原电子信息有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	19.94	19.07	-	19.69	19.32	销售商品	经营性往来
	长沙湘计海盾科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	88.32	-	88.32	-	销售商品	经营性往来
	湖南长城非凡信息科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	14.82	-	14.82	-	销售商品	经营性往来
	中电系统建设工程有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	6.21	-	-	-	6.21	销售商品	经营性往来
	中电（重庆）数字技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	59.26	-	34.86	24.40	销售商品	经营性往来
	中电云计算技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	698.00	-	698.00	-	销售商品	经营性往来
	中国长城科技集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	147.98	5,496.55	-	1,178.99	4,465.54	销售商品	经营性往来
	四川长城计算机系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	213.89	-	115.77	98.12	销售商品	经营性往来
	深圳市京华数码科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收账款	-	1,844.15	-	1,844.15	-	销售商品	经营性往来
	中国长城科技集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制	应收票据	913.74	2,883.80	-	913.74	2,883.80	销售商品	经营性往来
	中电九天智能科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制	其他非流动资产	334.36	6.90	-	-	341.26	预付设备款	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制	其他应收款	41.77	44.18	-	85.95	-	提供劳务	经营性往来
中国长城科技集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制	其他应收款	12.72	4.55	-	-	17.27	货款	经营性往来	
中国电子财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制	其他应收款	-	12.81	-	12.81	-	利息	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	ENVISION PERIPHERALS INC.	本公司之联营企业	应收账款	19,924.56	53,566.85	-	55,256.58	18,234.83	销售商品	经营性往来
	深圳耐看科技有限公司	本公司之合营企业	应收账款	-	1,291.15	-	1,204.96	86.19	增值业务	经营性往来
	捷星显示科技（福建）有限公司	本公司之联营企业	应收账款	7,691.77	37,487.28	-	39,087.61	6,091.44	销售商品	经营性往来
	捷星显示科技（福建）有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	114.48	454.07	-	464.42	104.13	提供劳务、代收代付、其他	经营性往来
	捷星显示科技（福建）有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	15,353.94	-	-	3,973.71	11,380.23	代购料	经营性往来
	捷星显示科技（福建）有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	4,486.77	-	448.68	4,038.09	股利分配	经营性往来
	深圳耐看科技有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	299.93	-	299.93	-	股利分配	经营性往来
	福建华冠光电有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	19.18	60.57	-	79.49	0.26	提供劳务、代收代付、其他	经营性往来
总计	—	—	—	47,619.96	143,355.18	12.81	125,665.29	65,322.66	—	—

公司负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：张强

会计机构负责人：何庆