

关于深圳市燕麦科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审  
计说明

## 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<br>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 页   |
| 三、附件·····                             | 第 4—7 页 |
| (一)本所执业证书复印件·····                     | 第 4 页   |
| (二)本所营业执照复印件·····                     | 第 5 页   |
| (三)本所注册会计师执业证书复印件·····                | 第 6—7 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〕3-201号

深圳市燕麦科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了深圳市燕麦科技股份有限公司(以下简称燕麦科技公司)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,我们审计了后附的燕麦科技公司管理层编制的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

本报告仅供燕麦科技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燕麦科技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。

为了更好地理解燕麦科技公司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

燕麦科技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燕麦科技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，燕麦科技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，如实反映了燕麦科技公司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：  

中国注册会计师：  

二〇二四年四月二十四日



附表 2

关于深圳市燕麦科技股份有限公司

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    | 2023 年年初往来资    | 2023 年度往来累计            | 2023 年度往来资金         | 2023 年度偿还累计     | 2023 年期末往来资    | 往来形成原因 | 往来性质   |

|                  |                |            | 计科目   | 金余额       | 发生金额<br>(不含利息) | 的利息<br>(如有) | 发生金额     | 金余额       |     |        |
|------------------|----------------|------------|-------|-----------|----------------|-------------|----------|-----------|-----|--------|
| 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   | 燕麦（杭州）智能制造有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 29,351.47 | 9,883.98       |             | 5,190.82 | 34,044.63 | 往来款 | 非经营性往来 |
|                  | 深圳市麦科捷科技有限公司   | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.39      | 551.81         |             | 52.60    | 499.60    | 往来款 | 非经营性往来 |
|                  | 深圳市般德科技有限公司    | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.04      | 427.04         |             | 2.01     | 425.07    | 往来款 | 非经营性往来 |
|                  | 深圳市燕麦软件开发有限公司  | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.42      | 1,779.70       |             | 1,520.08 | 260.04    | 往来款 | 非经营性往来 |
|                  | 深圳市燕菁软件有限责任公司  | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 |           | 2.63           |             | 0.46     | 2.17      | 往来款 | 非经营性往来 |
|                  | 燕麦电子科技（香港）有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 |           | 3.88           |             | 2.68     | 1.20      | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人            |                |            |       |           |                |             |          |           |     |        |
|                  |                |            |       |           |                |             |          |           |     |        |
| 其他关联方及其附属企业      |                |            |       |           |                |             |          |           |     |        |
|                  |                |            |       |           |                |             |          |           |     |        |
| 总计               | /              | /          | /     | 29,352.32 | 12,649.04      |             | 6,768.65 | 35,232.71 | /   | /      |





# 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西溪路  
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，2009年6月28日转制

证书序号：0019803

## 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：



2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市燕麦科技股份有限公司天健审字(2024)第201号审计报告后附件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）具有执业资格，经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

**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  
**执行事务合伙人** 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：财务咨询；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

仅为深圳市燕麦科技股份有限公司天健审（2024）3-201号报告后附件之目的提供文件的复印件，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，亦不得向第三方传送或披露







姓 名 龙琦  
Full name 龙琦  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1985-01-21  
Date of birth 1985-01-21  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通  
Working unit 合伙)深圳分所  
身份证号码 432522198501214095  
Identity card No. 432522198501214095



仅为深圳市燕麦科技股份有限公司天健审(2024)3-201号报告后附件之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明龙琦是中国注册会计师,未经本人书面同意,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。



龙琦 330000010110

证书编号: 330000010110  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 03 月 21 日  
Date of Issuance 2012 年 03 月 21 日

证书编号: 330000010110  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 03 月 21 日  
Date of Issuance 2012 年 03 月 21 日





中国注册会计师协会

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 肖斌                   |
| Full name         | 肖斌                   |
| 性别                | 男                    |
| Sex               | 男                    |
| 出生日期              | 1992-02-08           |
| Date of birth     | 1992-02-08           |
| 工作单位              | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 |
| Working unit      | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 |
| 身份证号码             | 362421199202081418   |
| Identity card No. | 362421199202081418   |



仅为深圳市燕麦科技股份有限公司天健审(2024)3-201号报告后附件目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明肖斌是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

一年  
after



肖斌  
330000010808  
深圳市注册会计师协会

日/d

证书编号:  
No. of Certificate

330000010808

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019 10 14  
年/y 月/m 日/d

