

关于陕西华达科技股份有限公司
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)0800076号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
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

关于陕西华达科技股份有限公司 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)0800076 号

陕西华达科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了陕西华达科技股份有限公司(以下简称“陕西华达公司”)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、完整的审核证据是陕西华达公司管理层的责任,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陕西华达科技股份有限公司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。

为了更好地理解陕西华达公司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。

本审核报告仅供陕西华达科技股份有限公司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: _____

黄丽琼

中国注册会计师: _____

赵鑫

中国·武汉

2024年4月12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：陕西华达科技股份有限公司

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										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	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										非经营性占用
										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	陕西电子西京电气集团有限公司	母公司	其他应收款	4.49	2.10		1.39	5.20	房租、物业、停车费及保证金	经营性往来
	陕西长岭纺织机电科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	11.43	0.14			11.57	销售	经营性往来
	西安黄河机电有限公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	43.55	14.66		35.55	22.65	销售	经营性往来
	西安卫光科技有限公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	71.12	14.80		74.42	11.50	销售	经营性往来
	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.51				5.51	销售	经营性往来
	陕西烽火电子股份有限公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	357.24	80.05		219.00	218.29	销售	经营性往来
	陕西烽火诺信科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.26	9.96		3.00	12.22	销售	经营性往来
	陕西长岭电子科技有限责任公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	582.80	624.16		341.18	865.78	销售	经营性往来
	陕西长岭迈腾电子股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.63		1.63		销售	经营性往来
	陕西东方长岭电子技术有限公司	同一实际控制人	应收账款		3.72		1.17	2.55	销售	经营性往来
	陕西凌云电器集团有限公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	1,517.77	553.16		540.00	1,530.93	销售	经营性往来

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：陕西华达科技股份有限公司

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	陕西凌云科技有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	24.63	2.48			27.11	销售	经营性往来
	陕西凌云恒创科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.25		0.25		销售	经营性往来
	陕西华星电子集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		3.27		3.27		销售	经营性往来
	陕西群力电工有限责任公司	同一实际控制人	应收账款/应收票据	31.76	18.73		27.50	23.00	销售	经营性往来
	西京电气总公司	同一实际控制人	应收账款	1.27				1.27	销售	经营性往来
	西安创为物业管理有限公司	同一母公司	其他应收款/预付账款	1.00	2.23			3.23	物业费	经营性往来
	陕西华茂电子科技有限公司	同一母公司	应收账款		5.75		5.75		销售	经营性往来
	西安创联超声技术有限责任公司	同一母公司	应收账款	194.78	18.05		65.38	147.44	销售	经营性往来
	西安宏星电子浆料科技股份有限公司	同一母公司	应收账款	21.67	0.59		2.57	19.69	销售	经营性往来
	陕西华经微电子股份有限公司	同一母公司	应收账款	13.87	38.79		10.83	41.83	销售	经营性往来
	陕西宏星电器有限责任公司	同一母公司	应收账款/应收票据/应收款项融资	112.08	24.32		74.04	62.35	销售	经营性往来
	陕西长岭华远空天技术有限公司	实际控制人联营企业	应收账款		16.94		10.73	6.21	销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	西安华跃微波科技有限公司	公司联营企业	应收账款	78.52	73.36		148.73	3.15	销售	经营性往来
	中航富士达科技股份有限公司	控股子公司的其他重要股东	应收账款/应收票据	483.48	361.91		599.22	246.17	销售	经营性往来
	中航富士达科技股份有限公司	控股子公司的其他重要股东	预付账款	0.24			0.24		采购	经营性往来
	陕西益华电气股份有限公司	控股子公司的其他重要股东	应收账款/应收票据	2.37	517.68		324.48	195.58	销售	经营性往来
总计	—	—	—	3,564.82	2,388.74		2,490.32	3,463.23	—	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

注：2024年2月28日，母公司西安创联电气科技（集团）有限责任公司更名为陕西电子西京电气集团有限公司，全文使用更名后的名称。