

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

深圳市实益达科技股份有限公司  
容诚专字[2024]210Z0004号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于深圳市实益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专项说明

容诚专字[2024]210Z0004 号

深圳市实益达科技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审计准则审计了深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称实益达公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 19 日出具了容诚审字[2024]210Z0002 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，实益达公司管理层编制了后附的深圳市实益达科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是实益达公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计实益达公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对实益达公司实施 2023 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。为了更好地理解实益达公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供实益达公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：深圳市实益达科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



此页无正文，为深圳市实益达科技股份有限公司容诚专字[2024]210Z0004号  
报告之签字盖章页。



中国·北京

中国注册会计师：

潘汝彬



中国注册会计师：

廖蕊



2024年4月19日



附件:

深圳市实益达科技股份有限公司  
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 深圳市实益达科技股份有限公司

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年度占用资金发生额(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										
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	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(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	深圳市元通孵化有限公司	同一控制, 控制的企业	其他应收款	0.40	2.66		2.66	0.40	支付房租及押金	经营性往来
	深圳市前海麦达数字有限公司	控股子公司	其他应收款	7,088.84	490.00		7,578.84	-	资金拆借	非经营性往来
	深圳前海实益达投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款	12,351.22	0.00		12,351.22	-	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	凯扬商贸(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	85.30	1.38		25.83	60.86	代垫款	非经营性往来
	上海瑞合盛管理咨询有限公司(有限合伙)	控股子公司	其他应收款	0.10	0.02		0.12	-	资金拆借	非经营性往来
	无锡实益达电子有限公司	控股子公司	其他应收款	-	18,232.47		18,232.47	-	资金拆借	非经营性往来
	上海地幔广告传播有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2.80		2.80	-	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业				19,525.86	18,729.33		38,193.93	61.26		
总计										

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

公司法定代表人:

11月11日



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外  
经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2024年03月28日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



## 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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关:



2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制

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.



编号: 110001640052  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



编号: 110001640052  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



编号: 110001640052  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

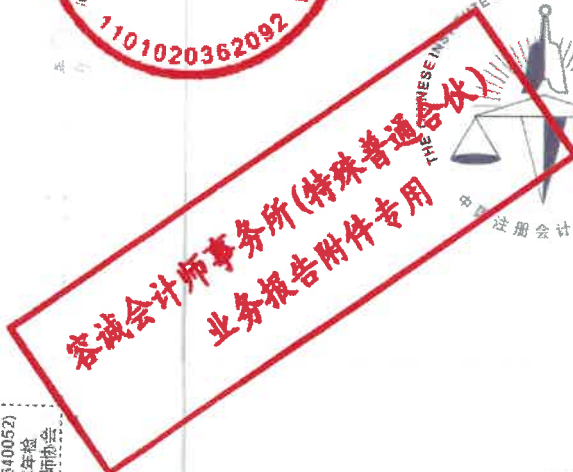
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同委转出  
Are the holder to transfer to

同委转入  
Are the holder to transfer to



姓名: 潘汝祺  
Full name: 潘汝祺  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1975-02-12  
Date of birth: 1975-02-12  
工作单位: 致同会计师事务所 苏州分所  
Working unit: 致同会计师事务所 苏州分所  
身份证号码: 350563197502128339  
Identity card No: 350563197502128339

证书编号: 110001640052  
No. of Certificate: 110001640052

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2017年4月20日  
Date of Issuance: 2017-4-20

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.



编号: 110001640052

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.



编号: 110001640052  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



编号: 110001640052  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健立信  
南京分所  
转出单位盖章  
2012年7月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
南京分所  
转入单位盖章  
2012年7月30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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所  
南京分所  
转出单位盖章  
2014年04月01日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
南京分所  
转入单位盖章  
2014年04月01日



姓名  
Full name 廖露  
性别  
Sex 女  
身份证号  
ID card No. 32011988041006



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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.

QR code, text: 证书编号: 110001580218, 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会, 发证日期: 2011年9月2日, 印章: 江苏省注册会计师协会

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.

QR code, text: 证书编号: 110001580218, 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会, 发证日期: 2011年9月2日, 印章: 江苏省注册会计师协会

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.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

JICPA  
转所专用章  
2011年11月

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

JICPA  
转所专用章  
2011年11月

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须向客户出示本证书；
- 二、本证书仅供个人使用，不得转让、涂改；
- 三、注册会计师停止执业或变更类别，应将本证书交还主管注册会计师协会；
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办登记手续。

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

QR code, text: 证书编号: 110001580218, 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会, 发证日期: 2011年9月2日, 印章: 江苏省注册会计师协会

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.

QR code, text: 证书编号: 110001580218

