

# 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、资格证书复印件·····                        | 第 4—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〕7-668号

广州慧智微电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广州慧智微电子股份有限公司（以下简称慧智微公司）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，我们审计了后附的慧智微公司管理层编制的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

本报告仅供慧智微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慧智微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。

为了更好地理解慧智微公司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

慧智微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慧智微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，慧智微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，如实反映了慧智微公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：广州慧微电子股份有限公司

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   |
|----------------|--|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业     |  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 小计             | -  | -             | -           |               |                      |                   |                |               |        | -      |
| 前大股东及其附属企业     |  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 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年期初往来资金余额 | 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   |
| 大股东及其附属企业      |  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 尚睿微电子(上海)有限公司                                | 子公司           | 其他应收款       |               | 9,000.00             |                   | 46.66          | 8,953.34      | 子公司往来款 | 非经营性往来 |
|                | 尚睿微电子(广州)有限公司                                | 子公司           | 其他应收款       |               | 1,000.00             |                   |                | 1,000.00      | 子公司往来款 | 非经营性往来 |
|                | Smarter Microelectronics (Hong Kong) Limited | 子公司           | 其他应收款       |               |                      |                   |                |               | 子公司往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 其他关联方及其附属企业    |  |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 总计             | -  | -             | -           |               | 10,000.00            |                   | 46.66          | 9,953.34      |        | -      |

法定代表人：



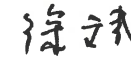


主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：







## 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，2011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：



中华人民共和国财政部制

仅为广州慧智微电子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后附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）具有执业资质未经本所书面同意，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。



# 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）

**出资额** 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2011年07月18日

**执行事务合伙人** 王国海

**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

仅为广州慧智微电子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后附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）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。

证书编号: 440300481149  
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: 2004 年 12 月 06 日  
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月 换发


姓名: 禤文欣  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1979-01-18  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所  
Working unit

身份证号: 440105197901183627  
Identity card No.



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12



禤文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440300481149



年 月 日  
/y /m /d

5

仅为 广州慧智微电子股份有限公司 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后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 禤文欣 是中国注册会计师, 未经 禤文欣 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。

证书编号: 330000010870  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 12 日  
Date of Issuance


姓名: 陈倩玲  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1989-03-25  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 广东分所  
Working unit

身份证号码: 440681198903253148  
Identity card No.



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs


转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d


12



陈倩玲(330000010870), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



330000010870



年 月 日  
/y /m /d

5

仅为广州慧智微电子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后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈倩玲是中国注册会计师, 未经陈倩玲本人书面同意, 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。