

关于炬芯科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：炬芯科技股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（020）37600380

## 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 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、资质证书复印件.....	第 4—7 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：浙248SL09U8P



## 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〕7-61号

炬芯科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了炬芯科技股份有限公司（以下简称炬芯科技公司）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，我们审计了后附的炬芯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

本报告仅供炬芯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炬芯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。

为了更好地理解炬芯科技公司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

炬芯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炬芯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，炬芯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，如实反映了炬芯科技公司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：赵祖荣   
中国注册会计师：吴新 

二〇二四年三月二十二日





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：炬芯科技股份有限公司

单位：人民币元

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										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										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	弘亿国际股份有限公司	实际控制人控制的其他企业	应收账款	126,323.15	20,578,166.73		18,553,356.81	2,151,133.07	销售商品	经营性往来
	炬创芯(上海)微电子有限公司	实际控制人控制的其他企业	其他应收款	71,992.00	107,000.00		71,992.00	107,000.00	支付押金	经营性往来
	炬力集成电路设计有限公司	实际控制人控制的其他企业	其他应收款	368,788.00			368,788.00		支付押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				567,103.15	20,685,166.73		18,994,136.81	2,258,133.07		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





仅为炬芯科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明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）  
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日通过国家企业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

仅为炬芯科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明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。



<p>证书编号: No. of Certificate 330000015037</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会</p> <p>发证日期: Date of Issuance 2014 04 24</p>	<p>姓名: 赵祖荣 Full name: 赵祖荣</p> <p>性别: 男 Sex: 男</p> <p>出生日期: 1980-09-06 Date of birth: 1980-09-06</p> <p>工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所</p> <p>身份证号码: 441723198009061355 Identity card No.: 441723198009061355</p> 
<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p>	 <p>赵祖荣(330000015037), 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。</p>   <p>年 月 日 /y /m /d</p>

仅为矩芯科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明赵祖荣是中国注册会计师, 未经赵祖荣本人书面同意, 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: 110002043816  
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: 2016 年 09 月 2 日  
Date of Issuance

姓名: 吴新  
Sex: 男

出生日期: 1982-11-30  
Date of Birth

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

身份证号码: 445121198211302413  
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


中天运会计师事务所  
广东分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 12 月 21 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
广东分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017 年 12 月 21 日

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.



年 / 月 / 日

仅为炬芯科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明吴新是中国注册会计师, 未经吴新本人书面同意, 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。



附表 2

关于炬芯科技股份有限公司

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：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

控股股东、实际控制人及其附属企业	弘忆国际股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	126,323.15	20,578,166.73		18,553,356.81	2,151,133.07	销售商品	经营性往来
	炬创芯（上海）微电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	71,992.00	107,000.00		71,992.00	107,000.00	支付押金	经营性往来
	炬力集成电路设计有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	368,788.00			368,788.00		支付押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	567,103.15	20,685,166.73		18,994,136.81	2,258,133.07	/	/

