

上海华依科技集团股份有限公司
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
上会师报字(2024)第 6826 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海华依科技集团股份有限公司
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
的专项审核报告

上会师报字(2024)第 6826 号

上海华依科技集团股份有限公司：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了上海华依科技集团股份有限公司(以下简称“华依科技”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 6807 号）。

提供真实、合法、完整的相关资料是上海华依科技集团股份有限公司管理层的责任，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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，编制了后附的“上海华依科技集团股份有限公司 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”），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。

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循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，“华依科技”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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了“华依科技”2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与“华依科技”2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解2023年度“华依科技”的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供“华依科技”向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：上海华依科技集团股份有限公司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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

金山



中国注册会计师

周思艺



二〇二四年四月二十九日

附件:

上海华依科技集团股份有限公司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

货币单位:人民币万元

编制单位:上海华依科技集团股份有限公司

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年年初 占用资金余额	2023年度发生额 (不含利息)	2023年度往来 发生额(如有)	2023年度往来 发生额(如有)	2023年度往来 发生额(如有)	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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2023年年初 往来资金余额	2023年度往来 发生额(不含利息)	2023年度往来 发生额(如有)	2023年度往来 发生额(如有)	2023年度往来 发生额(如有)	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											
	上海华依新智能科技有限公司	子公司	其他应收款	1,125.40	23,769.58		12,828.45	12,828.45	12,066.53	往来款	非经营性往来
	上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	子公司	其他应收款	8,837.37	9,844.31		9,506.89	9,506.89	9,174.78	往来款	非经营性往来
	上海华依智能制造技术有限公司	子公司	其他应收款	3,316.37	5,314.96		10.00	10.00	8,621.33	往来款	非经营性往来
	上海华依动力测试技术有限公司	子公司	其他应收款	2,725.30	1,967.32		471.39	471.39	4,221.22	往来款	非经营性往来
	上海华依汽车检测技术有限公司	子公司	其他应收款	1,285.88	11,068.66		8,606.94	8,606.94	3,747.60	往来款	非经营性往来
	W-Ibeka Technology GMBH	子公司	其他应收款	233.42	3,291.08				3,524.50	往来款	非经营性往来
	特斯科(上海)机电测试技术有限公司	子公司	其他应收款	2,113.10	13.14		351.05	351.05	1,775.19	往来款	非经营性往来
	上海霍洛特福自动化测试技术有限公司	子公司	其他应收款	6,064.01	1.95		4,603.12	4,603.12	1,462.84	往来款	非经营性往来
	天津华依汽车检测有限公司	子公司	其他应收款		660.00				660.00	往来款	非经营性往来
	华依智(苏州)测控技术有限公司	子公司	其他应收款	0.59	3.61		4.20	4.20		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				25,701.44	55,934.59		36,382.05	36,382.05	45,253.99		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

励寅

王为志

陈文

蒋程