

关于深圳市山本光电股份有限公司
2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表的专项审核报告
上会师报字(2024)第 4779 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)

深圳市山本光电股份有限公司
2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表的专项审核报告

上会师报字(2024)第 4779 号

深圳市山本光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳市山本光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、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 23 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 4755 号）。

提供真实、合法、完整的相关资料是深圳市山本光电股份有限公司管理层的责任，按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，贵公司编制了后附的“深圳市山本光电股份有限公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表”（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,后附汇总表所载资料与贵公司 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 年度贵公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向全国中小企业股份转让系统报送年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:深圳市山本光电股份有限公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

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

孙忠英



中国注册会计师

杨俊



二〇二四年四月二十三日

附件:

深圳市山本光电股份有限公司2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位:人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的会计 科目	2023年年初占用 资金余额	2023年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2023年度占用累 计的利息(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
现大股东及其附属企业										
小计										
借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	往来方与公司的 关联关系	公司核算的会计 科目	2023年年初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来累 计的利息(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
大股东及其附属企业										
公司的子公司及其附属企业	山本光电(龙川)有限公司	子公司	应收账款	437.00	4,272.40		4,497.52	211.88	销售款	经营性往来
	山本光电(龙川)有限公司	子公司	其他应收款		148.65			148.65	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				437.00	4,421.05		4,497.52	360.53		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.



孙忠英

440300480057

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 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.

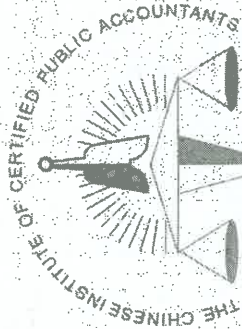


孙忠英 440300480057

年 月 日

本复印件已审核与原件一致





姓名	杨俊
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-08-01
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	533223199008010039
Identity card No.	



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.

证书编号: 310000080243
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: 2023 年 06 月 26 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣

任：会计师

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

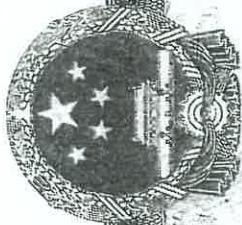
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210648

市场主体登记时，
扫描了二维码，
验证了身份信息，
验证了监管信息，
验证了更多服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张楠, 张晓荣, 耿福, 巢序, 宋情滨, 杨浩, 江燕

经营范围

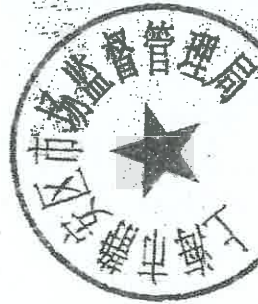
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致