

深圳市则成电子股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2026]0011001063号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



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：京26MEP99DUF



深圳市则成电子股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2025 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	深圳市则成电子股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



一  
二  
三  
四  
五  
六  
七  
八  
九  
十  
十一  
十二  
十三  
十四  
十五  
十六  
十七  
十八  
十九  
二十  
二十一  
二十二  
二十三  
二十四  
二十五  
二十六  
二十七  
二十八  
二十九  
三十  
三十一  
三十二  
三十三  
三十四  
三十五  
三十六  
三十七  
三十八  
三十九  
四十  
四十一  
四十二  
四十三  
四十四  
四十五  
四十六  
四十七  
四十八  
四十九  
五十  
五十一  
五十二  
五十三  
五十四  
五十五  
五十六  
五十七  
五十八  
五十九  
六十  
六十一  
六十二  
六十三  
六十四  
六十五  
六十六  
六十七  
六十八  
六十九  
七十  
七十一  
七十二  
七十三  
七十四  
七十五  
七十六  
七十七  
七十八  
七十九  
八十  
八十一  
八十二  
八十三  
八十四  
八十五  
八十六  
八十七  
八十八  
八十九  
九十  
九十一  
九十二  
九十三  
九十四  
九十五  
九十六  
九十七  
九十八  
九十九  
一百

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2026] 0011001063 号

深圳市则成电子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》审计了深圳市则成电子股份有限公司（以下简称则成电子公司）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 23 日签发了大华审字[2026] 0011000322 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》(证监会公告(2021)33 号)的规定，就则成电子公司编制的 2025 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是则成电子公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计则成电子公司 2025 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对则成电子公司实施 2025 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。为了更好地理解则成电子公司 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和北京证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市则成电子股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

梁梁



梁梁

中国注册会计师：

王千



王千

二〇二六年四月二十三日



2025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：深圳市则成电子股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	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										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
惠州市则成技术有限公司	惠州市则成技术有限公司	控股子公司	其他应收款	941.36	971.41	-	-	1,912.76	往来款	非经营性往来
广东则成科技有限公司	广东则成科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,270.00	2,120.00	-	1,000.00	2,390.00	往来款	非经营性往来
珠海芯物科技有限公司	珠海芯物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	81.00	-	-	81.00	往来款	非经营性往来
晟成电子工业(越南)有限公司	晟成电子工业(越南)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	5.22	-	-	5.22	往来款	非经营性往来
则成投资控股有限公司	则成投资控股有限公司	控股子公司	其他应收款	-	340.71	-	-	340.71	往来款	非经营性往来
广东则成科技有限公司	广东则成科技有限公司	控股子公司	预付账款	5,131.26	3,179.63	-	-1,345.73	9,656.52	货款	经营性往来
惠州市则成技术有限公司	惠州市则成技术有限公司	控股子公司	应收账款	763.28	5,675.59	-	3,369.28	3,269.57	货款	经营性往来
广东则成科技有限公司	广东则成科技有限公司	控股子公司	应收账款	159.09	693.10	-	71.12	341.08	货款	经营性往来
小计				8,264.99	13,465.65	-	3,734.67	17,996.97		
总计										





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2026年01月08日



报告专用，复印无效。

会计师事务所(普通合伙) 11000000063553  
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、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规规定的其他业务；依法经批准的其他经营活动。





# 会计师事务所

# 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨震辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110114

批准执业文号：京财行0111

批准执业日期：2011年11月3日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



证书序号：0022858

## 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》。



发证机关北京市财政局

2025年11月3日

中华人民共和国财政部制



姓名: 魏源  
 Full name: WEI YUAN  
 性别: 女  
 Sex: F  
 出生日期: 1982-09-16  
 Date of birth: 1982-09-16  
 工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 Working unit: DAHUA ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP) SHANGHAI BRANCH  
 身份证号码: 310108198209160002  
 Identity card no.: 310108198209160002



证书编号: 110101490234  
 No. of Certificate: 110101490234  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2016年07月25日  
 Date of Issuance: 2016年07月25日

2017年 5月 30日



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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.



年度年检二维码

年 / y 月 / m 日 / d

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 / y 月 / m 日 / d





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

男  
1994-01-01  
大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
410802199401010116



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.



11011481047

证书编号:  
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2022 年 03 月 16 日  
y m d

发证日期:  
Date of Issuance

王千 年 月 日  
y m d

110101481047  
深圳市注册会计师协会

