

关于观典防务技术股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项说明

中喜专审 2026Z00443 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)

# 目录

内 容	页 次
一、关于观典防务技术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说明	1-2
二、观典防务技术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	1-1
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



## 关于观典防务技术股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中喜专审2026Z00443号

观典防务技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了观典防务技术股份有限公司（以下简称观典防务公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并于2026年4月27日出具了中喜财审2026S02441号保留意见的审计报告。

观典防务公司管理层按照中国证券监督管理委员会《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》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》的规定编制了后附的观典防务股份有限公司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（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是观典防务公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计观典防务公司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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对观典防务公司实施于2025年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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2025年度观典防务公司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。




中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本报告仅供观典防务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观典防务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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

  
陈杰超

陈杰超

中国注册会计师：

  
杨涛

杨涛

二〇二六年四月二十七日

## 观典防务技术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

2025年度

编制单位：观典防务技术股份有限公司

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	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年度资金占用的利息(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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	高明	公司实际控制人	其他应收款	2.41	9,694.71	248.88	9,946.00	-	保理扣划未补足形成占用	非经营性占用
<b>小计</b>	-	-	-	2.41	9,694.71	248.88	9,946.00			-
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	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年度资金占用的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	观典防务(河北)特种装备有限公司	子公司	其他应收款	3,819.52	4,428.07		1,579.91	6,667.68	日常往来形成	经营性往来
<b>小计</b>	-	-	-	3,819.52	4,428.07		1,579.91	6,667.68		-

注：公司因通过签署无商业实质的合同等给其他公司保理融资提供便利（下称“保理事项”）导致被动承担付款义务，其中建设银行北京前门支行因保理事项于2024年12月26日划扣公司银行账户45,567,543.17元，构成实控人对上市公司的非经营性资金占用，实控人已于2024年12月31日向公司以现金方式补足；华夏银行北京运河绿色支行因保理事项于2025年3月、4月划扣公司银行账户合计26,540,393.00元，北京银行光明支行因保理事项于2025年2月、4月划扣公司银行账户资金合计金额70,406,757.89元，实控人已于2025年12月8日以现金方式补足。综上，因保理事项划扣的资金及相应利息实控人已于2025年12月31日前归还。

本表已于2026年4月27日获第四届董事会第二十七次会议批准。

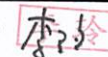
企业法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 2690万元  
成立日期 2013年11月28日

执行事务合伙人 张增刚

主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街11号11层  
1101室

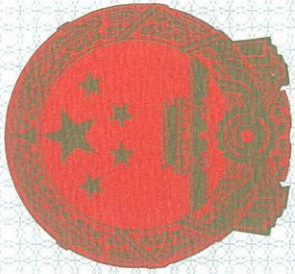
经营范围

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，出具有关报告；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。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年12月26日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

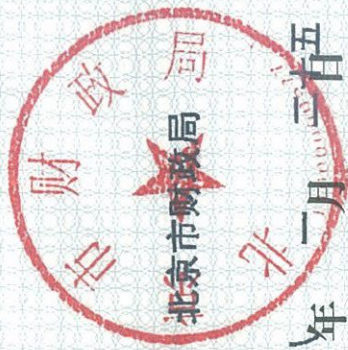
批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

## 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：

二〇一八年

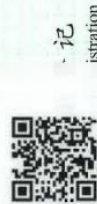
二月二十五

中华人民共和国财政部制





姓名 陈杰超  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1976-01-12  
 Date of birth  
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任  
 Working unit 公司石家庄分所  
 身份证号码 130102760112242  
 Identity card No.



姓名: 陈杰超  
 证书编号: 110001680064  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001680064  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年6月7日  
 Date of issuance



合格, This certificate is valid for another year after this renewal.



登记  
 stration



合格, 继续有效, valid for another year after



年 月 日



2022年年检



# 年度检验登记 Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.

杨涛



杨涛(110001684794)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



杨涛(110001684794)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名 杨涛  
Full name 男  
Sex 1986-01-26  
出生日期 中喜会计师事务所(特殊普通合  
Date of birth 伙)无锡分所  
Working unit 342422198601285272  
Working unit 身份证号  
Identity card No.



证书编号: 110001684794  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2016 年 05 月 06 日  
Date of Issuance

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



登记  
Registration  
合格, 继续有效一年。  
valid for another year after



杨涛(110001684794)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会  
年 月 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

