

中国振华（集团）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

大信专审字[2026]第 1-01076 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。  
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，  
报告编码：京26FPH1SH8B





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 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

大信专审字[2026]第 1-01076 号

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 27 日出具大信审字[2026]第 1-01093 号审计报告。在对上述财务报表审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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》（以下简称非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

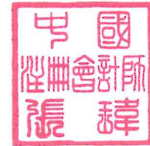
为了更好地理解贵公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



张倩

中国注册会计师：



马睿恒

二〇二六年四月二十七日





## 上市公司 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

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

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										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
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司	应收账款	0.03	88.47		31.91	56.59	销售	经营性往来
	成都锦江电子系统工程有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	248.03	484.88		418.92	313.99	销售	经营性往来
	成都长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.21	37.32		24.62	14.91	销售	经营性往来
	甘肃长风电子科技有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	352.91	24.72		113.17	264.46	销售	经营性往来
	冠捷电子科技（福建）有限公司	同一实际控制人	应收账款	11.74	39.42		37.62	13.54	销售	经营性往来
	冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.07	17.12		9.21	10.98	销售	经营性往来
	冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.62	8.62		8.62	3.62	销售	经营性往来
	冠捷显示科技（咸阳）有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.12	0.02		0.12	0.02	销售	经营性往来
	广东亿安仓供应链科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	4.94			4.94		销售	经营性往来
	贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司	应收账款	153.61	218.70		347.49	24.82	销售	经营性往来
	桂林长海发展有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	10.58	9.46		12.54	7.50	销售	经营性往来
	湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	66.30	39.33		71.01	34.62	销售	经营性往来
	湖南中电星河电子有限公司	同一实际控制人	应收账款	4.99	21.63		15.55	11.07	销售	经营性往来
	六所智达（北京）科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.23			4.23	销售	经营性往来
	南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.96	2.71		2.66	3.01	销售	经营性往来
	南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	178.36	309.13		376.58	110.91	销售	经营性往来
	南京三乐集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		55.23		50.48	4.75	销售	经营性往来
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		7.76		7.49	0.27	销售	经营性往来
南京熊猫电子股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.08	8.27		5.14	3.21	销售	经营性往来	



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
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.77	11.36		3.92	11.21	销售	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	153.97	541.39		408.73	286.63	销售	经营性往来
	南京熊猫通信科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.72	21.01		11.53	12.20	销售	经营性往来
	南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.13	0.44			0.57	销售	经营性往来
	深圳市中电电力技术股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.92		4.92	0.00	销售	经营性往来
	苏州盛科通信股份有限公司	实际控制人参股公司	应收账款	0.07	37.45		14.13	23.39	销售	经营性往来
	武汉中电通信有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	0.01	76.36		76.19	0.18	销售	经营性往来
	武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	327.49	195.00		190.15	332.34	销售	经营性往来
	武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.68	16.93		17.61		销售	经营性往来
	武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.86	1.04			1.90	销售	经营性往来
	长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	334.36	97.03		181.00	250.39	销售	经营性往来
	振华研究院（贵阳）有限公司	同一母公司	应收账款	0.30	106.35		20.98	85.67	销售	经营性往来
	中电防务科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.53			0.03	8.50	销售	经营性往来
	中电凯杰科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.38				1.38	销售	经营性往来
	中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	124.46	183.86		44.73	263.59	销售	经营性往来
	中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人	应收账款	113.08	78.37		129.15	62.30	销售	经营性往来
	中国电子器材华北有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.45				3.45	销售	经营性往来
	中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.15				3.15	销售	经营性往来



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
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	中国振华电子集团有限公司	母公司	应收账款	2.75	200.89		200.89	2.75	销售	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人	应收款项 融资	42.90	22.88		64.72	1.06	销售	经营性往来
	中国电子系统工程第三建设有限公司	同一实际控制人	应收款项 融资		26.81		11.32	15.49	销售	经营性往来
	成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司	应收票据		6.35			6.35	销售	经营性往来
	成都锦江电子系统工程有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	27.10	55.81		27.10	55.81	销售	经营性往来
	甘肃长风电子科技有限公司	同一实际控制人	应收票据		20.08			20.08	销售	经营性往来
	贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司	应收票据		16.30		0.23	16.07	销售	经营性往来
	湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人	应收票据	25.00	36.00		35.00	26.00	销售	经营性往来
	南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	336.44			336.44		销售	经营性往来
	南京三乐集团有限公司	同一实际控制人	应收票据		38.36		13.17	25.19	销售	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人	应收票据	183.90	501.09		381.77	303.22	销售	经营性往来
	南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人	应收票据	24.75	2.62		27.37		销售	经营性往来
	武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人	应收票据	181.48	231.39		205.79	207.08	销售	经营性往来
	长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人	应收票据	10.00	160.60		25.00	145.60	销售	经营性往来
	中电系统建设工程有限公司	同一实际控制人	应收票据		4.19		0.19	4.00	销售	经营性往来
	中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人	应收票据		20.90		10.00	10.90	销售	经营性往来
北京中瑞高科技产业服务有限公司	同一实际控制人	预付账款		6.50		6.50		采购	经营性往来	



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
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司	预付账款		2.47		2.47		采购	经营性往来
	广州中软信息技术有限公司	同一实际控制人	预付账款	4.50			4.50		采购	经营性往来
	廊坊振华晶体科技有限公司	同一实际控制人	预付账款		0.18		0.18		采购	经营性往来
	上海贝岭股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	33.28	16.56		49.84		采购	经营性往来
	振华研究院（贵阳）有限公司	同一母公司	预付账款		5.40			5.40	采购	经营性往来
	中电会展与信息传播有限公司	同一实际控制人	预付账款		8.40		7.32	1.08	采购	经营性往来
	中电商务（北京）有限公司	同一实际控制人	预付账款	49.93	199.20		168.17	80.96	采购	经营性往来
	中电云计算技术有限公司	同一实际控制人	预付账款	1.35	2.24		1.35	2.24	采购	经营性往来
	中国电子国际展览广告有限责任公司	同一实际控制人	预付账款		10.03		9.03	1.00	采购	经营性往来
	中国电子进出口有限公司	同一实际控制人	预付账款		46.15		46.15		采购	经营性往来
	中国电子器材有限公司	同一实际控制人	预付账款		1.77		1.33	0.44	采购	经营性往来
	中电商务（北京）有限公司	同一实际控制人	其他应收款		15.89		8.05	7.84	采购	经营性往来
	中电长城科技有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产		47.49		14.51	32.98	采购	经营性往来
	深圳市振华微电子有限公司	子公司	应收股利	6,095.94			5,675.94	420.00	股利分 配	非经营性往 来



上市公司 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

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
上市公司 的子公司 及其附属 企业	深圳市振华微电子有限公司	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	15,000.00	16,013.70	362.19	15,375.89	16,000.00	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
	东莞市中电桑达科技有限公司	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	38,288.07	8,700.00	91.09	10,641.36	36,437.80	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
	中国振华（集团）新云电子元器件 有限责任公司（国营第四三二六厂）	子公司	其他应收 款	4,006.27	129.02		123.03	4,012.26	往来款	非经营性往 来
	中国振华电子集团宇光电子有限公 司（国营第七七一厂）	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	6,817.08	3,304.11	24.70	562.50	9,583.39	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
	中国振华集团云科电子有限公司	子公司	其他应收 款		866.61		866.61		往来款	非经营性往 来
	中国振华集团永光电子有限公司 （国营第八七三厂）	子公司	其他应收 款		140.34		140.34		往来款	非经营性往 来
	深圳振华富电子有限公司	子公司	其他应收 款		25.76		25.76		往来款	非经营性往 来
	贵州振华群英电器有限公司（国营 第八九一厂）	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	10,000.00	14,104.79	270.01	11,374.80	13,000.00	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来



上市公司 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

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
上市公司 的子公司 及其附属 企业	贵州振华华联电子有限公司	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	10,000.00	8,569.01	207.77	10,214.61	8,562.17	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
	东莞市振华新能源科技有限公司	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	15,000.00	12,000.00	342.85	15,342.85	12,000.00	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
	中国振华电子集团新天动力有限公 司	子公司	其他应收 款、其他流 动资产	2,720.31	1,147.75	23.60	1,171.35	2,720.31	委托贷 款及往 来款	非经营性往 来
其他关联 方及其附 属企业	杭州奥罗拉半导体有限公司	联营企业	预付账款		35.69		25.20	10.49	采购	经营性往来
	贵州建新南海科技股份有限公司	联营企业	应收账款	144.71				144.71	销售	经营性往来
	贵州建新南海科技股份有限公司	联营企业	其他应收 款	1,178.83				1,178.83	社保、 房租、 土地租 金	经营性往来
总计			112,296.55	69,491.86	1,322.21	75,839.77	107,270.85			

法定代表人：

杨三明

主管会计工作负责人：

胡法文

会计机构负责人：

甘清





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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** 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 5190 万元

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2012 年 03 月 06 日

**执行事务合伙人** 吴卫星、谢泽敏

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

**经营范围** 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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 11 月 20 日



## 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

### 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

二〇一一年十二月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 张珠  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1978-03-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 220581780302016  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

6

年 / 月 / 日



年 / 月 / 日  
2015.4.1

7



ON  
OR AI



格 记  
valid

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

证书编号:  
No. of Certificate

110100690012

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年 十月 九日

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



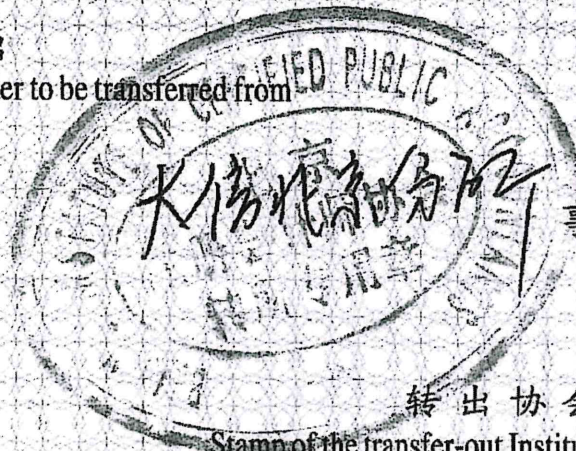
中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

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



事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月11日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月11日  
/y /m /d

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



事务所  
CPAs

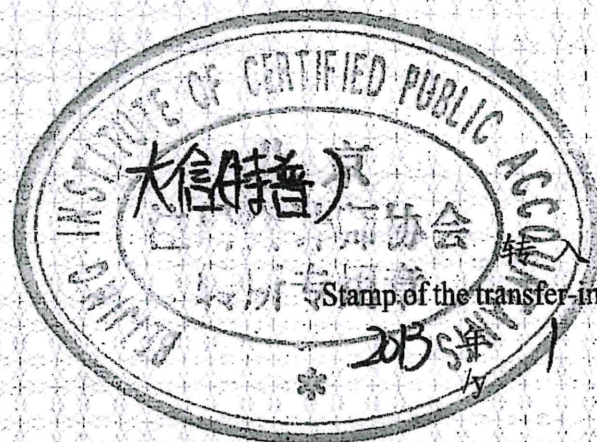
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月9日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月9日  
/y /m /d



姓名	马耀恒
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-12
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420683199303120919
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: 110101411227  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d