

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕11-423号

四川德恩精工科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称德恩精工公司）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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的德恩精工公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供德恩精工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德恩精工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。

为了更好地理解德恩精工公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

德恩精工公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕135号）的规定编制汇总表，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对德恩精工公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，德恩精工公司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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕135 号）的规定，如实反映了德恩精工公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日

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：四川德恩精工科技股份有限公司

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年年初占用资金余额	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	青神恋城科技发展有限公司	参股公司	其他应收款	14,816.75		713.82	1,100.56	14,430.01	往来款	非经营性占用
小 计	-	-	-	14,816.75		713.82	1,100.56	14,430.01		-
总 计	-	-	-	14,816.75		713.82	1,100.56	14,430.01		-
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年年初往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	CPT KoreaCo.,Ltd	全资子公司	应收账款	314.47	115.94		198.33	232.08	销售产品及材料	经营性往来
	All Drive, Inc.	全资子公司	应收账款	2,450.15	241.54		932.51	1,759.18	销售产品及材料	经营性往来
	四川德恩航天科技有限公司	控股子公司	应收账款	34.47	5.81		34.58	5.70	销售产品及材料	经营性往来
	四川德恩新材料技术有限公司	控股子公司	应收账款		501.95		374.83	127.12	销售产品及材料	经营性往来
	广州希普拓机电设备有限公司	全资子公司	应收账款		1,012.11		466.87	545.24	销售产品及材料	经营性往来
	上海希普拓机械有限公司	全资子公司	应收账款		3,202.80		988.13	2,214.67	销售产品及材料	经营性往来
	天津希普拓机械有限公司	全资子公司	应收账款		889.60		287.50	602.10	销售产品及材料	经营性往来
	四川德恩进出口有限公司	全资子公司	应收账款		9,065.43		8,476.23	589.20	销售产品及材料	经营性往来
	成都德恩精工机电销售有限公司	全资子公司	应收账款	163.15	5,060.81		3,736.12	1,487.84	销售产品及材料	经营性往来
	青神德恩精工工模具有限公司	全资子公司	应收账款	72.87	461.54		509.24	25.17	销售产品及材料	经营性往来
			其他应收款		20.97		20.97		往来款、代垫职工薪酬、费用	经营性往来
	德恩精工(屏山)有限公司	全资子公司	应收账款	7,637.93	10,680.30		18,318.23		销售产品及材料	经营性往来
			其他应收款		18.62		18.62		往来款、代垫职工薪酬、费用	经营性往来
			预付账款	12,582.63	4,583.55		8,706.94	8,459.24	采购材料	经营性往来
	四川德恩云智造科技有限公司	全资子公司	应收账款		54.75		12.83	41.92	销售产品及材料	经营性往来
			其他应收款		0.03	0.56		0.59	往来款、代垫职工薪酬、费用	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司	控股子公司	应收账款	27.30	4.69		4.69	27.30	销售产品及材料	经营性往来	
			其他应收款	1,310.00	283.68		233.65	1,360.03	往来款	经营性往来	
			其他非流动资产	222.38				222.38	采购设备	经营性往来	
	成都德恩云智造科技有限公司	全资子公司	应收账款		595.77		560.00	35.77	销售产品及材料	经营性往来	
			其他应收款		6.71		6.71		往来款、代垫职工薪酬、费用	经营性往来	
	德恩精工（嘉善）有限公司	全资子公司	其他应收款	5,080.00			1,490.00	3,590.00	往来款、代垫职工薪酬、费用	经营性往来	
德恩精工（佛山）智能装备有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00	1,780.00			1,880.00	往来款	经营性往来		
其他关联方及其附属企业	广州玛斯特智能装备有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司控股孙公司	应收账款	26.00				26.00	销售产品及材料	经营性往来	
	江苏优智享智能制造有限公司	持有本公司之子公司德恩智享（嘉善）智能装备有限公司35%股权的股东李晓雷实际控制的企业	应收账款	1,071.69	854.60		1,583.79	342.50	销售产品及材料	经营性往来	
	重庆捷士达数控设备有限公司	重庆捷士达数控机床有限公司持股30%的股东控制的企业	应收账款		107.43		107.43		销售产品及材料	经营性往来	
	广州极东机械有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司控股子公司	应收账款	1.30	23.81		25.09	0.02	销售产品及材料	经营性往来	
	成都金顶精密铸造有限公司	本公司的联营企业	应收账款		0.88		0.04	0.84	销售产品及材料	经营性往来	
	青神恋城科技发展有限公司	本公司的联营企业	应收账款	213.00	8.10		121.10	100.00	销售产品及材料	经营性往来	
	四川立白实业有限公司	德恩精工持股5%以上股东王富民担任董事的企业	应收账款	0.63	5.04		5.46	0.21	销售产品及材料	经营性往来	
	沈阳优智享智能制造有限公司	德恩智享（嘉善）智能装备有限公司总经理控制的企业	应收账款	282.50			282.50		销售产品及材料	经营性往来	
	四川省民众日化有限公司	德恩精工持股5%以上股东王富民的儿子王雨龙持股70%并担任总经理的企业	应收账款	0.26	3.22		3.48		销售产品及材料	经营性往来	
	广州弘亚数控机械集团股份有限公司	原持股5%以上股东刘雨华及其丈夫李茂洪控制的企业	应收账款	3.00	0.37		0.37	3.00	销售产品及材料	经营性往来	
	四川法拉特不锈钢铸造有限公司	子公司四川德恩新材料技术有限公司董监高控制的企业	应收账款	1.46	397.88		292.95	106.39	销售产品及材料	经营性往来	
	四川丹齿精工科技有限公司	本公司的联营企业	应收账款		9.72	72.81		76.08	6.45	销售产品及材料	经营性往来
			预付账款		0.75	4.29		0.26	4.78	采购材料	经营性往来
	广东德弘重工有限公司	广州弘亚数控机械集团股份有限公司全资子公司	应收账款		54.43			51.79	2.64	销售产品及材料	经营性往来
			其他应收款		7.70				7.70	保证金	经营性往来
	四川精锐机电有限公司	控股子公司重庆捷士达数控机床有限公司的少数股东	应收账款		205.80		205.80		销售产品及材料	经营性往来	
四川小顶精密工业有限公司	德恩精工参股公司成都金顶精密铸造有限公司的控股子公司	应收账款		713.53		713.53		销售产品及材料	经营性往来		
隆玛（安徽）精密铸造有限公司	子公司四川德恩新材料技术有限公司董监高控制的企业	应收账款		0.50		0.50		销售产品及材料	经营性往来		
青神有大工业发展有限公司	本公司的联营企业	应收账款		2.34		2.34		销售产品及材料	经营性往来		
总计	-	-	-	31,613.39	41,042.16		48,850.08	23,805.47		-	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：