

成都华微电子科技股份有限公司  
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 14-00174 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：京264K6MAXN5





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 14-00174 号

### 成都华微电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了成都华微电子科技股份有限公司（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、合并及母公司现金流量表、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 29 日出具大信审字[2026]第 14-00233 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，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.daxin CPA.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，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：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十九日



# 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：成都华微电子科技股份有限公司 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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	长沙湘计海盾科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	116.48	31.78	0	14.55	133.71	销售商品	经营性往来
	深圳市振华微电子有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	59.21	211.37	0	11	259.58	销售商品	经营性往来





桂林长海发展有限责任公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	178.73	78.99	0	161.17	96.55	销售商品	经营性往来
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	0	13.38	0	12.89	0.49	销售商品	经营性往来
南京长江电子信息产业集团有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	97.17	19.72	0	97.17	19.72	销售商品	经营性往来
成都环宇芯科技有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	644.78	199.51	0	318.56	525.73	销售商品	经营性往来
南京熊猫汉达科技有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	115.27	311.57	0	139.12	287.72	销售商品	经营性往来
南京熊猫电子制造有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	2.15	262.96	0	27.22	237.89	销售商品	经营性往来
深圳中电港技术股份有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	0	43.35	0	11.3	32.05	销售商品	经营性往来
南京三乐集团有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	0	12.78	0	4.67	8.11	销售商品	经营性往来
深圳振华富电子有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	0	1.38	0	0	1.38	销售商品	经营性往来







上海浦园物业管理有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	1.12	6.3	0	6.92	0.5	经营往 来
中电商务(北京)有限 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	7.46	308.63	0	217.68	98.41	经营往 来
北京华大九天科技股 份有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	338.65	0	338.65	0	经营往 来
振华研究院(贵阳)有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	44.73	0	44.73	0	经营往 来
中电智行技术有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	224.45	0	224.45	0	经营往 来
上海贝岭股份有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	84.77	0	69.77	15	经营往 来
中电会展与信息传播 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	3.24	0	2.16	1.08	经营往 来
中国振华电子集团有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	预付账 款	0	1.08	0	1.08	0	经营往 来
上海浦园物业管理有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应 收款	0.31	-0.31	0	0	0	经营往 来





贵州振华风光半导体股份有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	0	33.26	0	33.26	0	33.26	0	经营性来
武汉中元通信股份有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	0	51.75	0	51.75	0	51.75	0	经营性来
长沙湘计海盾科技有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	0	9.56	0	9.56	0	9.56	9.56	经营性来
南京三乐集团有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	0	1.86	0	1.86	0	1.86	1.86	经营性来
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	21.09	12.89	0	12.89	21.09	12.89	12.89	经营性来
成都环宇芯科技有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	275.17	318.56	0	318.56	403.73	190	190	经营性来
南京熊猫汉达科技有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	0	106.33	0	106.33	95.51	10.82	10.82	经营性来
中国振华集团永光电子有限公司(国营第八七三厂)	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收 票据	202.5	0	0	0	202.5	0	0	经营性来



上市公司 的子公司 及其附属 企业	苏州云芯微电子科技 有限公司	子公司	应收账款	284.09	-348.38	0	-64.29	0	销售 商品	营 往 性 来
	苏州云芯微电子科技 有限公司	子公司	预付账 款	289.31	1,359.80	0	1,112.19	536.92	采购 商品	营 往 性 来
	成都华微科技有限公 司	子公司	其他应 收款	36,169.48	18,803.29	0	8.19	54,964.58	销售 商品	营 往 性 来
关联自然 人										
其他关联 方及其附 属企业	芯火微测(成都)科技 有限公司	联营企业	应收账 款	75.02	238.14	0.00	152.88	160.28	采购 商品	营 往 性 来
	芯火微测(成都)科技 有限公司	联营企业	应收票 据	50.85	152.00	0.00	77.85	125.00	采购 商品	营 往 性 来
	芯火微测(成都)科技 有限公司	联营企业	预付账 款		837.90		837.90		采购 商品	营 往 性 来

公司负责人:

王承



主管会计工作负责人:

吴永强



会计机构负责人:

吴永强





仅用于出具报告



# 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 大恒会计师事务所(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30日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告



证书序号: 001738

1101080210400

### 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被注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

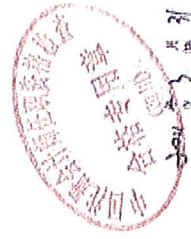
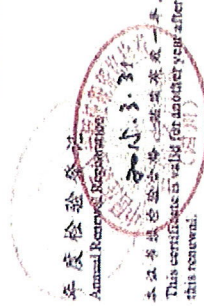
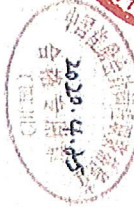
发证机关: 北京市财政局



二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制

此证仅用于出具报告:



姓名: 龚荣华  
 Full name: 龚荣华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1965-10-11  
 Date of birth: 1965-10-11  
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所  
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司四川分所  
 身份证号码: 513027651011002  
 Identity card No.: 513027651011002



证书编号: 511703022655  
 No. of Certificate: 511703022655  
 发证机关: 四川省注册会计师协会  
 Issued by: 四川省注册会计师协会  
 发证日期: 1985年12月01日  
 Date of issuance: 1985年12月01日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

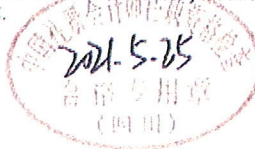
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



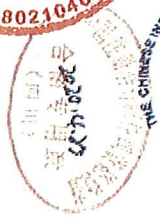
龚荣华 511703022655

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

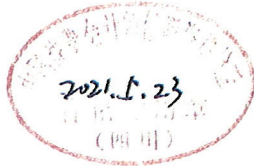
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



此证仅用于出具报告:

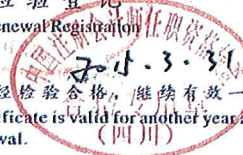


姓名: 周军  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1985-09-28  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 大信会计师事务所 特殊普通合伙  
 Working unit: 大信会计师事务所  
 身份证号码: 511025198509280520  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



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.  
(四川)



证书编号: 110101419969 周刚 110101419969  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 13日  
Date of issuance      /y      /m      /d

