

关于宏发科技股份有限公司  
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宏发科技股份有限公司

审计单位：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

宏发科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

德皓核字[2026]00000780号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

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。  
报告编号:京26BA9KZRS6



**宏发科技股份有限公司**  
**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、	宏发科技股份有限公司 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



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2026]00000780 号

### 宏发科技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》审计了宏发科技股份有限公司（以下简称宏发股份）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 1 日签发了德皓审字[2026]00001085 号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)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》的规定，就宏发股份编制的 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、合法性及完整性是宏发股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计宏发



股份 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。除了对宏发股份实施 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。为了更好地理解宏发股份 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上海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：宏发科技股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



丁莉

中国注册会计师：



帅亮

二〇二六年四月一日





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

Table with 11 columns: 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年度占用资金发生金额(不含利息), 2025年度占用资金的利息, 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. Rows include 现大股东及其附属企业, 前大股东及其附属企业, 其他关联资金往来, 大股东及其附属企业, 关联自然人, 其他关联方及其附属企业, and 总计.



营业执照 (副本) (1-1) for 北京德皓国际会计师事务所 (特殊普通合伙). Includes统一社会信用代码 911101016828529982, 名称, 类型, 执行事务合伙人, 经营范围, 出资额, 成立日期, 主要经营场所, and 经营范围. Issued on 2026年 01月 22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

# 会计师事务所 执业证书

名称：北京德盛国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：赵焕琪  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4日

## 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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

<p>姓 名: 赵 焕 琪          Full name: 赵 焕 琪          性 别: 女          Sex: 女          出生日期: 1963-02-28          Date of birth: 1963-02-28          工作单位: 北京德盛国际会计师事务所有限公司          Working unit: 北京德盛国际会计师事务所有限公司          身份证号: 110102260229434</p>	<p>执业证书编号: 11010041002          注册日期: 2022年8月4日          注册有效期至: 2026年2月10日          发证机关: 北京市财政局          Issuing Authority: 北京市财政局          发证日期: 2022年8月4日          Issuing Date: 2022年8月4日</p>
	<p>NOTES</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. When printing, the CPA shall show the valid date.</li> <li>2. This certificate is non-transferable and shall be used by the holder only.</li> <li>3. When the CPA's name or other information changes, the CPA shall apply for modification to the Administration of CPAs.</li> <li>4. The CPA shall report to the Administration of CPAs in a timely manner if the CPA's information changes or if the CPA's information is incorrect.</li> </ol>





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

姓名: 钟亮  
Full name: 钟亮  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-11-04  
Date of birth: 1980-11-04  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 362231198011040510  
Identity card No.

注册会计师事务所  
Registration of the Change of Working Unit of CPAs

变更单位  
Registration to the new unit

原单位  
Original unit

新单位  
New unit

变更日期  
Date of the change

注册会计师  
CPA

姓名: 钟亮  
Name: 钟亮  
身份证号: 362231198011040510  
ID No.: 362231198011040510

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

身份证号: 362231198011040510  
ID No.: 362231198011040510

注册会计师事务所  
Registration of the Change of Working Unit of CPAs

变更单位  
Registration to the new unit

原单位  
Original unit

新单位  
New unit

变更日期  
Date of the change

注册会计师  
CPA

姓名: 钟亮  
Name: 钟亮  
身份证号: 362231198011040510  
ID No.: 362231198011040510



附表 2

关于宏发科技股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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
现控股股东、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系	上市公司核算的会	2025 年期初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门宏发电声股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	63,260.14	78,046.42	1,942.81	65,186.68	78,062.69	资金往来	非经营性往来
	厦门宏发电声股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	101,969.64	66,559.92		70,321.43	98,208.13	股利	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	165,229.78	144,606.34	1,942.81	135,508.11	176,270.82	/	/

