

关于四川九洲电器股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-6

关于四川九洲电器股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2026]2932号

四川九洲电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川九洲电器股份有限公司（以下简称四川九洲）2025年度财务报表，并出具了中汇会审[2026]2931号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的四川九洲管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对四川九洲管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，四川九洲管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计四川九洲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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供四川九洲2025年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解四川九洲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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2026年3月30日

附表：

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：四川九州电器股份有限公司

金额单位：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	占用原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	九洲集团(香港)控股有限公司	同一控股股东	应收账款	-	6.96	-	6.96	-	提供劳务	经营性往来
前控股股东、实际控制人及其附属企业	九洲集团成都创智融合科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	45.48	-	45.48	-	出租	经营性往来
小计				-	52.44	-	52.44	-		
其他关联方及其附属企业	深圳九州光电子技术有限公司	同一控股股东	应收账款、应收	258.67	1,227.75	-	815.94	670.48	销售	经营性往来
小计				258.67	1,227.75	-	815.94	670.48		
总计				258.67	1,280.19	-	868.38	1,340.88		
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(经营性往来、非经营性往来)

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
		东	款项融资、应收票据							来
	深圳市福瑞祥电器有限公司	同一控股股东	应收账款、其他应收款	1.70	-	-	1.70	-	销售	经营性往来
	深圳市九洲光电科技有限公司	同一控股股东	应收账款	52.22	23.24	-	72.52	2.94	销售/提供劳务	经营性往来
	四川湖山电器股份有限公司	同一控股股东	应收账款	-	6.78	-	6.78	-	销售/提供劳务	经营性往来
	四川九洲电器集团有限责任公司	同一控股股东	应收账款、应收款项融资、应收票据	108,901.19	57,154.14	-	56,229.39	109,825.94	销售、出租	经营性往来
	四川九洲电器集团有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	19.82	718.51	-	738.33	-	销售、出租	经营性往来
	四川九洲光电科技股份有限公司	同一控股股东	应收账款	0.75	0.01	-	0.76	-	销售	经营性往来
	四川九洲视讯科技有限责任公司	同一控股股东	应收账款	195.52	43.39	-	238.91	-	销售	经营性往来
	四川九洲投资控股集团有限公司	大股东	其他应收款	19.10	-	-	-	19.10	房租押金	经营性往来
	重庆九洲星熠导航设备有限公司	同一控股股东	应收账款	4.94	-	-	4.94	-	销售	经营性往来
	成都九洲电子信息系统股份有限公司	同一控股股东	应收账款	-	765.00	-	765.00	-	销售	经营性往来
	深圳市九洲投资发展有限公司	同一控股股东	应收账款	-	69.77	-	69.77	-	销售、出租	经营性往来



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
	深圳市九洲智和科技有限公司	同一控股股东	应收账款	-	34.34	-	34.34	-	出租	经营性往来
	四川九华光子通信技术有限公司	同一控股股东	应收账款	406.28	3,178.91	-	2,159.47	1,425.72	销售	经营性往来
	四川九洲线缆有限责任公司	同一控股股东	应收账款	81.87	50.12	-	0.01	131.98	销售	经营性往来
	四川九强通信科技有限公司	同一控股股东	应收账款	8.77	15.28	-	24.05	-	销售	经营性往来
	四川九洲防控科技有限责任公司	同一控股股东	应收账款	1.99	5.69	-	0.29	7.39	销售	经营性往来
	四川九州光电子技术有限公司	同一控股股东	应收账款	87.27	1,175.91	-	1,161.51	101.67	销售、出租	经营性往来
	四川九州后勤服务有限公司	同一控股股东	应收账款	-	538.75	-	538.75	-	销售、出租	经营性往来
	四川九州后勤服务有限公司	同一控股股东	其他非流动资产	100.00	-	-	-	100.00	采购长期资产	经营性往来
	四川九州技师学院	同一控股股东	预付账款	13.10	-	-	-	13.10	采购劳务	经营性往来
	久和新科技(深圳)有限公司	同一控股股东	应收账款	0.05	47.30	-	47.35	-	销售、出租	经营性往来
	重庆九州智造科技有限公司	同一控股股东	应收账款	126.31	2,043.51	-	575.43	1,594.39	销售	经营性往来
	北京九州科瑞科技有限公司	同一控股股东	应收账款	-	41.32	-	41.32	-	销售、出租	经营性往来
	四川科瑞软件有限责任公司	同一控股股东	应收账款、预付	-	159.91	-	145.71	14.20	销售	经营性往来



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
		东	款项							来
	深圳市智和发展科技有限公司	同一控股股东	应收账款	-	9.77	-	9.77	-	销售	经营性往来
	四川九州君合私募基金管理有限公司	同一控股股东	应收账款	-	24.17	-	24.17	-	出租	经营性往来
	成都九州迪飞科技有限责任公司	子公司	其他应收款、应收股利	430.63	13,551.59	10.22	13,755.81	236.63	分红、中长期借款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川九州电子科技股份有限公司	子公司	其他应收款、应收股利	992.80	1,927.96	-	2,796.76	124.00	分红、中长期借款	经营性往来
	深圳市九州电器有限公司	子公司	其他应收款、应收股利	-	2,616.86	-	2,616.86	-	分红	经营性往来
	四川九州空管科技有限责任公司	子公司	应收股利、应收账款	-	5,378.39	-	5,378.39	-	分红、房租	经营性往来
其他关联人及其附属企业	成都福瑞空天科技有限公司	联营企业	应收账款	145.00	-	-	-	145.00	销售	经营性往来
	卓能汽车技术(深圳)有限公司	联营企业	应收账款、其他应收款	-	33.20	-	33.20	-	销售、出租	经营性往来
总计				111,847.98	90,894.01	10.22	88,339.67	114,412.54		

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601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。（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）

仅供中汇会专[2026]2932号报告使用

登记机关



2026年02月12日



会计师事务所 执业证书

名称：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：33000014

批准执业日期：浙财会〔2013〕54号

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

证书序号：0019879

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：



2024年12月3日

中华人民共和国财政部制

仅供中汇会专[2026]2932号报告使用



刘彬文(510100023028)
已通过2023年年检
四川省注册会计师协会
2023年4月25日



刘彬文
(510100023028)

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



刘彬文(510100023028)
已通过2022年年检
四川省注册会计师协会
2022年9月30日

2007年12月31日



姓名 刘彬文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-5-28
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511026197705286413
Identity card No.



证书编号: 510100023028
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: 2001年03月15日
Date of Issuance



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.



2017年 月 日

注意事项

- 注册会计师执行业务,必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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.



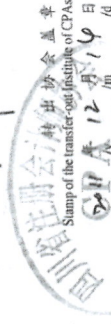
2017年 月 日

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

天健正信(四川)会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中江会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



胡海波



姓 名 男
Full name 胡海波
性 别 男
Sex 男
出生日期 1981年11月20日
Date of birth 1981年11月20日
工作单位 天健正信会计师事务所重庆分所
Working unit 天健正信会计师事务所重庆分所
身份证号码 513621198111200018
Identity card No. 513621198111200018



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



胡海波 110001580199

证书编号:
No. of Certificate 110001580199
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2010 年 11 月 16 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

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
天健正信会计师 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
中国注册会计师协会
转所 2011年12月29日
(重庆) /m /d

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中汇成都 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中汇成都分所 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中汇会计师事务所以及
通合(重庆)会计师事务所 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月27日
/y /m /d



姓名	李秀敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1998-01-08
Date of birth	
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普 通合伙)成都分所
Working unit	
身份证号码	51082319980108265
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: 330000140620
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: 2023 年 02 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



李秀敏
(330000140620)

年 月 日
/y /m /d