

关于广东东阳光科技控股股份有限公司  
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：广东东阳光科技控股股份有限公司  
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：0769-85370225

# 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〕11-350号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了广东东阳光科技控股股份有限公司(以下简称东阳光公司)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,我们审计了后附的东阳光公司管理层编制的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

本报告仅供东阳光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东阳光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。

为了更好地理解东阳光公司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

东阳光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《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)》(上证函(2025)2735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东阳光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，东阳光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《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）》（上证函（2025）2735 号）的规定，如实反映了东阳光公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：彭卓

中国注册会计师：赵乙人

二〇二六年四月九日



附表 2

关于广东东阳光科技控股股份有限公司

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
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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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
控股股东、实际控制人及其附属企业	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.25	4,496.05		1,599.54	2,900.76	化工产品、印刷品	经营性往来
	乳源东阳光药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	323.87	2,747.02		2,837.52	233.37	五金材料、蒸汽、化工产品、氮气、代收代付电费	经营性往来

宜昌东阳光生化制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		176.84			176.84	化工产品	经营性往来
深圳市东阳光实业发展有限公司	控股股东	应收账款	182.82	1,068.81		1,079.46	172.17	印刷品、电容器备品备件	经营性往来
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之联营企业	应收账款	88.42	106.69	10.85	50.00	155.96	水、代收代付电费、天然气	经营性往来
广东东阳光药业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,478.35	1,630.28		2,984.75	123.88	印刷品	经营性往来
浙江东阳光医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		52.11			52.11	租赁费	经营性往来
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.76	96.26		66.60	31.42	代收代付电费	经营性往来
浙江山城水都冬虫夏草有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,620.74		1,604.85	15.89	五金	经营性往来
乳源东阳光智能科技有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	3.30	73.77		63.92	13.15	备品备件、印刷品、代收代付电费	经营性往来
宜都长江机械设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		42.64		35.93	6.71	五金材料	经营性往来
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		63.72		60.22	3.50	化工产品	经营性往来
乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	2.23	579.72		578.58	3.37	代收代付电费、天然气、水、电器设备	经营性往来
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.44	19.09		19.67	0.86	印刷品、蒸汽、代收代付电费	经营性往来
宜昌东阳光制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.22		0.80	0.42	印刷品	经营性往来
宜都市东阳光实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.00	12.00		22.00		租赁费	经营性往来
乳源阳之光铝业发展有限公司	持有本公司4.25%股权的股东，母公司的一致行动人	应收账款		2.17		2.17		柴油	经营性往来
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.10	2.44		2.54		运输服务	经营性往来

	乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.56	39.43		41.99		蒸汽、代收代付电费	经营性往来
	广东东阳光生物制剂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.20		4.20		液碱、印刷品	经营性往来
	东莞东阳光药物研发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.30		0.30		制冷剂	经营性往来
	韶关市山城水都建筑工程有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.34	37.07		37.41		租赁费	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	预付款项		45.81		43.67	2.14	购买餐饮、住宿服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	桐梓县狮溪煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	193,007.49	21,928.17	6,429.78	3,100.92	218,264.52		非经营性往来
	乳源东阳光新能源材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	46,310.45	120,172.61	2,217.96	78,595.74	90,105.28		非经营性往来
	贵州省遵义市桐梓县青岗坪煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	47,847.97	1,604.58	1,491.20		50,943.75		非经营性往来
	东莞必胜电子有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,350.65	158,461.07	1,072.53	153,146.33	50,737.92		非经营性往来
	宜都东阳光化成箔有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,856.36	425,611.93	1,164.31	410,341.69	44,290.91		非经营性往来
	东莞东阳光科研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,559.67	74,276.45	1,168.01	51,749.45	44,254.68		非经营性往来
	宜昌东阳光电池箔有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,462.94	67,595.97		58,227.69	39,831.22		非经营性往来
	遵义市东阳光实业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		31,767.00			31,767.00		非经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光瑞丰贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,548.44	659,765.86	654.95	661,618.89	26,350.36		非经营性往来
	贵州省遵义市桐梓县祝家坪煤业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,800.53	528.52	403.35	2,510.31	13,222.09		非经营性往来
	广州东阳光人工智能新型储能材料研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23.85	22,911.88	276.01	20,019.80	3,191.94		非经营性往来
	广东东阳光液冷科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,001.10	27,317.41		39,247.60	3,070.91		非经营性往来
	东莞市东阳光电容器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		156,343.12	336.75	153,934.55	2,745.32		非经营性往来
	广东东阳光超容科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		9,202.44		7,463.25	1,739.19		非经营性往来
	浙江东阳光智创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,510.11			1,510.11		非经营性往来
	深圳市东阳光化成箔股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	966.98	409.52		0.01	1,376.49		非经营性往来
	浙江东阳光新能源科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11.02	2,412.41		1,100.00	1,323.43		非经营性往来
	浙江东阳光液冷科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,240.69			1,240.69		非经营性往来
	韶关市东阳光人工智能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,276.96	33,866.41		52,903.74	1,239.63		非经营性往来
	广东省寓创电子有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	490.06	735.02			1,225.08		非经营性往来
	日本光科株式会社	子公司及其控制的法人	其他应收款		739.49			739.49		非经营性往来
	浙江东阳光储能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		606.41			606.41		非经营性往来
	贵州省东阳光能源材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		523.40			523.40		非经营性往来
	乳源东阳光山诺士科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	81.14	36.91	2.90		120.95		非经营性往来
韶关东阳光电容器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.18	22,914.11		22,879.87	35.42		非经营性往来	
湖北光谷东智具身智能技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33.83		0.10	33.73		非经营性往来	
宜昌东阳光数智科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3.93			3.93		非经营性往来	
宜昌阳之光新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3.20			3.20		非经营性往来	

	重庆东阳光煤炭销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.74			0.74		非经营性往来
	韶关市东阳光铝业新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.50			0.50		非经营性往来
	乌兰察布东阳光新能源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.10			0.10		非经营性往来
	在平阳之光亲水箔有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.47	251,709.00		251,709.47			非经营性往来
	乌兰察布东阳光洋电子材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.44	478.05		478.49			非经营性往来
	韶关东阳光包装印刷有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,596.56	10,228.47		13,825.03			非经营性往来
	乳源东阳光氟有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,279.77	467,571.02		498,850.79			非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	联营企业	应收账款	19,258.21	157,710.64		152,716.57	24,252.28	电子箔、腐蚀箔、备品备件	经营性往来
	乳源县立东电子科技有限公司	联营企业	应收账款	1,398.35	13,987.39		14,642.37	743.37	电子箔、腐蚀箔、备品备件、水、蒸汽、代收代付电费	经营性往来
	乳源东阳光氟树脂有限公司	控股子公司之联营企业	应收账款	-62.50	14,129.66		13,670.43	396.73	蒸汽、代收代付电费、印刷品、化工产品、检测费	经营性往来
	广东新型储能国家研究院有限公司	合营企业	应收账款		3,709.86		3,487.36	222.50	技术服务、设备	经营性往来
	广东新型储能国家研究院有限公司	合营企业	其他应收款		165.00		165.00		合同质量保证金	经营性往来
	贵州省东阳光新能源科技有限公司	全资子公司之合营企业	其他应收款	61.48	122.96		122.96	61.48	驻在员经费	经营性往来
	乳源县立东电子科技有限公司	联营企业	其他应收款		252.16		252.16		土地款	经营性往来
总计	/	/	/	547,229.01	2,775,506.38	15,228.60	2,677,896.69	660,067.30	/	/



**营业执照**

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011年07月18日
执行事务合伙人	钟建国	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
经营范围	许可项目：注册会计师业务(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、具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询，企业管理咨询，税务服务，会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。		

登记机关  
2026年02月12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

本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审(2026)11-350号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

## 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 10月 20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审（2026）11-350号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

合格专用章  
(四川)  
2015.5.24

姓名 彭卓  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1983-01-23  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 510525198301230012  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110002430703  
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: 2015 年 12 月 30 日  
Date of issuance \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017.3.13

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

合格专用章  
(四川)  
2018年 3月 13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.

合格专用章  
(四川)  
2019年 4月 15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.

合格专用章  
(四川)  
2019.10.9

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

安永华明成都分所  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川轻华纳  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
2019年 12月 18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

四川轻华纳  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健四川  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
2019年 5月 29日

本复印件仅供广东阳光科技股份有限公司天健审(2026)11-350号报告后附之用, 证明彭卓是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



	姓名	赵乙人
	Full name	赵乙人
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1993-09-25
	Date of birth	1993-09-25
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所	
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所	
身份证号码	513029199309253134	
Identity card No.	513029199309253134	

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:	330000010796
No. of Certificate	330000010796
批准注册协会:	四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	四川省注册会计师协会
发证日期:	2019 08 16
Date of issuance	2019 08 16

年度检验登记	年度检验登记
Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	
赵乙人 330000010796	
年 月 日	
年 月 日	

本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审(2026)11-350号报告后附之用，证明赵乙人是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

