

凤凰光学股份有限公司
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 1-02416 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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 1-02416 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了凤凰光学股份有限公司（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 18 日出具大信审字[2026]第 1-02568 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.daxincpa.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 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月十八日

凤凰光学股份有限公司 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



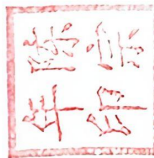
单位：人民币万元

编制单位：凤凰光学股份有限公司

资金占用方名称 占用	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 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									非经营性占 用
前控股股东、实 际控制人及其附 属企业									非经营性占 用
小计									非经营性占 用
其他关联方及其 附属企业									非经营性占 用
小计									非经营性占 用
总计									

其他关联企业往来	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	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收票据、应收款项融资	54.29	4,692.96		2,977.07	1,770.18	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	应收账款	10,898.40	33,403.57		36,244.76	8,057.21	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	预付账款	1.53	65.37		65.88	1.02	销售商品	经营性往来
	中国电子科技集团下属其他子公司	集团兄弟企业	其他应收款	3,462.54	15.75		3,423.36	54.93	押金质保金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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										经营性往来/非经营性往来
										经营性往来/非经营性往来
总计				14,416.76	38,177.65		42,711.07	9,883.34		

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

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。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(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

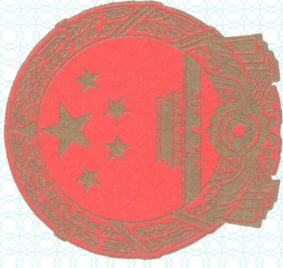
主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

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；工程造价咨询业务；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 20 日



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

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 许宗琼
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-10-15
 Date of birth _____
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 429004691015017
 Identity card No. _____

2009年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2009年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2009年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2009年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2011年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2011年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2013年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2013年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2014年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2014年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

经办人: 郭诗勇
 2009年 5月 7日
 2011年 5月 7日
 2013年 5月 7日
 2014年 5月 7日

2006年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2006年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2007年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2007年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2011年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2011年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2012年度年检合格
 Annual Renewal Registration
 2012年度年检合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年 5月 7日
 2011年 5月 7日
 2012年 5月 7日

经办人: 陈芳
 经办人: 郭诗勇

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北天宇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 9 月 27 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11 月 20 日 /d

事务所
CPAs

转注 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，限于本证书使用，不得转让、涂改。
- 本证书失效，限制本证书使用，应将本证书交还主管注册会计师协会，逾期不交者，本证书失效。
- 本证书失效，限制本证书使用，应将本证书交还主管注册会计师协会，逾期不交者，本证书失效。
- 本证书失效，限制本证书使用，应将本证书交还主管注册会计师协会，逾期不交者，本证书失效。

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2009.11.9

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. 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.



2009年 9 月 27 日 /d

证书编号：
No. of Certificate
420003240001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2009年 12 月 16 日 /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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 8 月 27 日 /d

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年 9 月 4 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 9 月 4 日 /d

事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 9 月 4 日 /d

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年 9 月 4 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 9 月 4 日 /d

事务所
CPAs

2009年 5 月 3 1 日 /d



this renewal:

合格
is valid for

2016

2015

2010



姓名：许宗源
证书编号：420003240001





姓名 Full name 张洪军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974年06月03日
 工作单位 Working unit 中准会计师事务所有限公司辽宁分所
 身份证号码 Identity card No. 230302740603671

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



事务所 CPAs
 转出协会盖章 日期
 2013年1月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
 转入协会盖章 日期
 2013年1月9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



事务所 CPAs
 转出协会盖章 日期
 2012年11月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

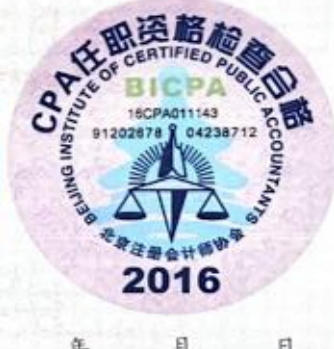


事务所 CPAs
 转入协会盖章 日期
 2012年11月28日



验登记
 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.



年 / 月 / 日

2015.4.1

年 / 月 / 日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

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.



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:
No. of Certificate

210100910059

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 12 月 23 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.

