

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

---

江苏日久光电股份有限公司

容诚专字[2026]215Z0049号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 关于江苏日久光电股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]215Z0049号

江苏日久光电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审计准则审计了江苏日久光电股份有限公司（以下简称“日久光电”）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 3 月 23 日出具了容诚审字[2026]215Z0066号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，日久光电管理层编制了后附的江苏日久光电股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是日久光电公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计日久光电 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对日久光电实施 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解日久光电的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供日久光电年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：江苏日久光电股份有限公司 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。

（此页无正文，为江苏日久光电股份有限公司容诚专字[2026]215Z0049号专项说明之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
陈雪

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
刘新星

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
侯顺靖

2026年3月23日

附件:

## 江苏日久光电股份有限公司 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: 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年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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										非经营性占用
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)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江日久新材料科技有限公司	上市公司子公司	应收账款	1,022.61	13,399.67		13,283.61	1,138.67	销售交易	经营性往来
	浙江日久新材料科技有限公司	上市公司子公司	应付账款	855.74	10,078.83		9,494.92	1,439.65	销售交易	经营性往来
	浙江日久新材料科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款		6,000.00	86.39	86.39	6,000.00	借款及利息	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				1,878.35	29,478.50	86.39	22,864.92	8,578.32		

注: 上表中, 上市公司与子公司浙江日久新材料科技有限公司之间的应收账款、应付账款往来余额在报表中以净额列示。

公司法定代表人: 陈超

主管会计工作的负责人: 余寅萍

会计机构负责人: 余寅萍



陈超



余寅萍





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

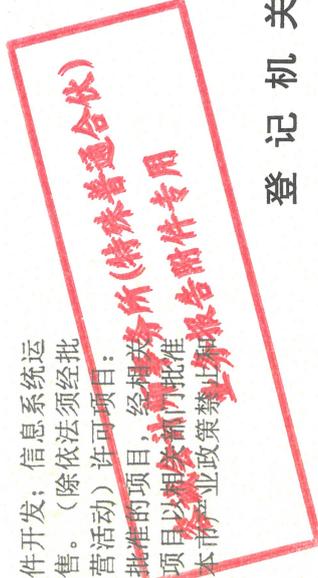
执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：代理记账；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）（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



2026 年 01 月 09 日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

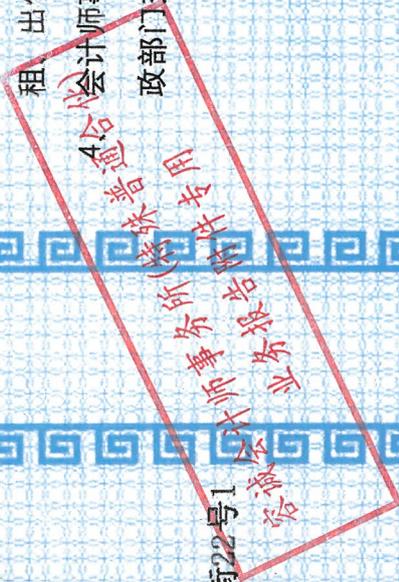
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022698

## 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

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 施露  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1987-11-08  
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 341103198711082569



证书编号: 11010320190  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年05月 日  
 Date of Issuance

2021年 4月 30日  
 AICPA

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.

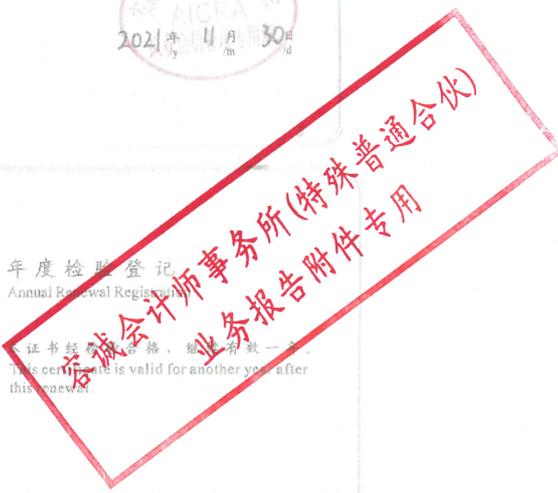


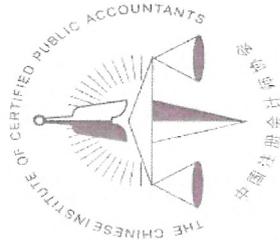
年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d





**容诚会计师事务所(特殊普通合伙)**  
Annual Renewal Registration  
**业务报告附件专用**

姓名	刘新星
性别	男
出生日期	1984-08-07
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	34240119840807911X



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



刘新星 110100320162

证书编号: 110100320162  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2018-03-21  
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.

年 月 日  
/y /m /d

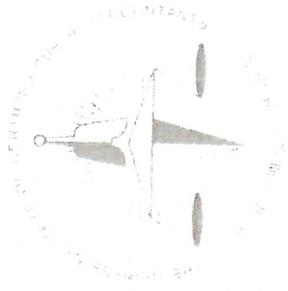
**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名	侯顺靖
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-02-05
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit	
身份证号码	321282199302050612
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.



侯顺靖 110100321147

证书编号:  
No. of Certificate 110100321147

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2023 03 28

