

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〔2024〕11-38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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870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

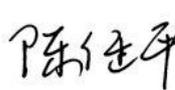
我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

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（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）规定，如实反映了东阳光公司 2023 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： 

中国注册会计师： 

二〇二四年三月二十九日



附表 2

关于广东东阳光科技控股股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	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	228.72	3,578.52		2,396.95	1,410.29	销售五金材料、蒸汽、双氧水、氮气、代收代付电费、药品	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	250.40	1,679.60		1,138.81	791.19	销售印刷品	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		883.08		441.54	441.54	房屋出租	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	88.28	272.58		128.49	232.37	房屋出租、销售蒸汽、代收代付电费、天然气	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		19.72		9.25	10.47	销售五金材料、代收代付电费	经营性往来
	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	5.87	4,406.01		4,407.65	4.23	房屋出租、销售印刷品、化工产品	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	1.17	4.70		3.78	2.09	销售五金材料、制冷剂	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	2.40	31.04		32.02	1.42	销售蒸汽、印刷品、提供运输服务、代收代付电费	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	2.57	61.12		63.59	0.10	代收代付电费、销售蒸汽	经营性往来
	广东东阳光大健康销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.37			9.37		销售消毒剂、提供运输服务	经营性往来
	宜昌东阳光医药科技推广服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.57	2.83		5.40		销售印刷品	经营性往来
	乳源东阳光智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.34	74.99		75.33		房屋出租、销售备品备件、代收代付电费	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.30	172.55		182.85		房屋出租、代收代付电费、天然气	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		15.97		15.97		销售化工产品	经营性往来
	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.84		0.84		提供运输服务	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		0.85		0.85		销售印刷品、化工产品	经营性往来
	乳源龙湾机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.00		0.00		销售五金材料	经营性往来
	韶关市山城水都建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		36.49		36.49		房屋出租	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		10.00		房屋出租	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		6.03		6.03		房屋出租	经营性往来
	东莞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	预付款项		40.99		36.33	4.66	购买餐饮、住宿服务	经营性往来
	乳源山城水都农业科技开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.00		0.00		购买农产品	经营性往来
	东莞市东阳光后勤管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		84.64		83.50	1.14	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	183,794.08	47,892.70	7,259.35	1,393.79	237,552.34		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	83,604.13	145,624.20	2,937.71	138,946.81	93,219.23		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	51,102.51	110,255.67		98,874.70	62,483.48		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	100.95	274,392.82		213,761.60	60,732.17		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	18,391.38	6,771.13		24.42	25,138.09		非经营性往来
	乳源瑞丰贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		864,995.13	195.08	841,955.88	23,234.33		非经营性往来
	东莞东阳光光研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,857.84	8,786.74		6,013.95	15,630.63		非经营性往来
	浙江东阳光电子科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,391.65	42,397.09		40,896.73	3,892.01		非经营性往来
	韶关东阳光自动化设备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17.00	865.20			882.20		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		279.26		6.09	273.17		非经营性往来
	乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,046.15	2,956.29		5,743.00	259.44		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	52.01	24.00			76.01		非经营性往来
	内蒙古乌兰察布东阳光进出口贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		19.50			19.50		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		0.90			0.90		非经营性往来
	宜昌市东阳光科大健康产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.90			0.51	0.39		非经营性往来
	乳源东阳光磁性材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,188.18	25,136.00		32,778.14	6,546.04		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	21.66	86,582.51		86,389.96	214.21		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		888.98		880.00	8.98		非经营性往来
	乳源东阳光物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.21	8,666.02		8,672.23			非经营性往来
	乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	121.67	754,703.94		754,825.61			非经营性往来
	遵义市东阳光新能源铝箔有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,175.88		1,175.88			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		2,743.94		2,743.94			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		6,770.85		6,770.85			非经营性往来
	桐梓丰瑞贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		504.71		504.71			非经营性往来
	茌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		151,223.74		151,223.74			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										非经营性往来
总计	/	/	/	370,298.31	2,555,039.75	10,392.14	2,402,667.58	533,062.62	/	/



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

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

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 王国海

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



2024年03月13日



仅为广东东阳光科技控股股份有限公司2023年度资金占用鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





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：王国海

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，2013年6月28日转制

证书序号：0019803

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：

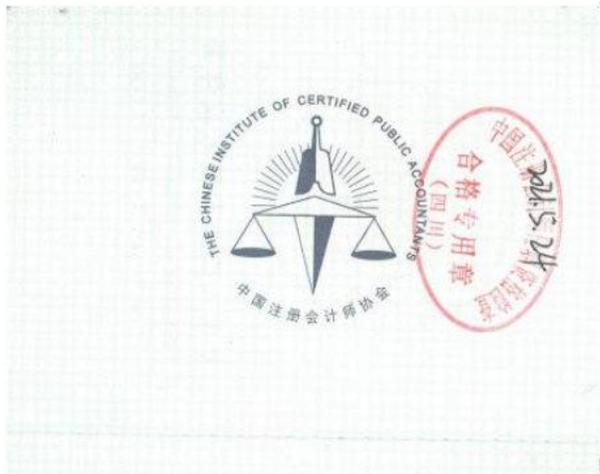


2024年1月

中华人民共和国财政部制

仅为广东东阳光科技控股股份有限公司2023年度资金占用鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





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
 2017.3.14
 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.

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.

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.

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
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月18日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 四川轻华纳
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018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
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年5月29日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健四川
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年5月29日

仅为广东阳光科技控股股份有限公司 2023 年度资金占用鉴证报告 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭卓是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途。亦不得向第三方传送或披露。





仅为广东东阳光科技控股股份有限公司2023年度资金占用鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

