

关于常州聚和新材料股份有限公司  
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：常州聚和新材料股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-6600 1391

## 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

常州聚和新材料股份有限公司

容诚专字[2026]210Z0034号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号:京26W9500A3F



关于常州聚和新材料股份有限公司  
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]210Z0034 号

常州聚和新材料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常州聚和新材料股份有限公司（以下简称聚和材料）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 27 日出具了容诚审字 [2026]210Z0104 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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》、上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的规定，聚和材料管理层编制了后附的常州聚和新材料股份有限公司 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、完整是聚和材料管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计聚和材料 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。除了对聚和材料实施 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。为了更好地理解聚和材料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。

本专项说明仅供聚和材料年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：常州聚和新材料股份有限公司 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，为常州聚和新材料股份有限公司容诚专字[2026]210Z0034号  
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈勇



中国注册会计师：\_\_\_\_\_

徐敏



2026年3月27日





附件:

常州聚和新材料股份有限公司  
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

编制单位:常州聚和新材料股份有限公司

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年初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(不含利息)	2025年度占用资金净发生金额(如有)	2025年度偿还金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人、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
持股5%以上股东、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年初往来款余额	2025年度往来款发生金额(不含利息)	2025年度往来款净发生金额(如有)	2025年度偿还金额	2025年末往来款余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人、实际控制人及其附属企业										
上海匠聚新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	4,039.27	177.99	184.85	-	7,945.41	资金往来	非经营性往来	
上海德即聚新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	5,563.02	185.20	195.19	-	8,103.03	资金往来	非经营性往来	
江苏聚有晶新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	8,019.63	231.17	231.17	-	8,019.63	资金往来	非经营性往来	
上海达朗聚新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	25.98	90.00	-	7,035.98	资金往来	非经营性往来	
聚光芯材料电子(上海)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	32,000.00	32,000.00	-	-	资金往来	非经营性往来	
聚和(重庆)新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	20.33	1,120.33	-	1,120.33	资金往来	非经营性往来	
无锡聚双丰导体有限公司	控股子公司	其他应收款	-	30,000.00	30,000.00	-	-	资金往来	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				17,641.92	76,643.00	640.66	63,821.53	31,104.06		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘海印  
3204000009161

林椿楠  
林椿楠印

夏金祥  
夏金祥印



附表 2

关于常州聚和新材料股份有限公司

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
										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
										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
										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	上市公司核算的会	2025 年年初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

		系	计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海匠聚新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	4,059.27	3,893.00	177.99	184.85	7,945.41	资金往来	非经营性往来
	上海德朗聚新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	5,563.02	2,550.00	185.20	195.19	8,103.03	资金往来	非经营性往来
	江苏聚有银新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	8,019.63	-	231.17	231.17	8,019.63	资金往来	非经营性往来
	上海达朗聚新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	7,100.00	25.98	90.00	7,035.98	资金往来	非经营性往来
	聚光芯材微电子(上海)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	32,000.00	-	32,000.00	-	资金往来	非经营性往来
	聚和(宜宾)新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,100.00	20.33	1,120.33	-	资金往来	非经营性往来
	无锡聚光半导体有限公司	控股子公司	其他应收款	-	30,000.00	-	30,000.00	-	资金往来	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	17,641.92	76,643.00	640.66	63,821.53	31,104.06	/	/



# 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 容谦会计师事务所(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。）

会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告附件专用



登记机关

2026年01月08日



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  
国家企业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



# 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



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 业务报告附件专用

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]10067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

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.

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年2月28日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2017.3.3

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2016年3月6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

同意调入  
Agree the holder to be transferred

JICPA  
福建省注册会计师协会  
转所专用章

2017年3月12日

注意事项

一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。  
二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师依法执行法定业务时，应将本证书连同注册会计师协会。  
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred

福建省注册会计师协会  
厦门分公司  
2012年7月30日

福建省注册会计师协会  
厦门分公司  
2012年7月30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

同意调入  
Agree the holder to be transferred

福建省注册会计师协会  
厦门分公司  
2012年7月30日

福建省注册会计师协会  
厦门分公司  
2012年7月30日

证书编号:  
No. of Certificate

350200011529

福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2005年01月17日

换证日期: 2011年03月16日

福建省注册会计师协会  
年度检验登记  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

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

2016.2.26

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011年3月23日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
4406020362092

姓名: 林...  
性别: 男  
出生日期: 1980年...  
工作单位: 容诚会计师事务所有限公司厦门分公司  
身份证号码: 362502198012152635



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.

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012年2月21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.


福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2013年2月27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.



7022



徐敏 110100320647

2023



7024

证书编号: 110100320647  
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 02 26 年 月 日  
Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



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



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

徐敏

1989-10-28

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所

10102036120

321281198910287946

姓名: 徐敏  
Sex: 女  
Date of Birth: 1989-10-28  
Working Unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
Identity card No: 321281198910287946

