

关于江苏艾森半导体材料股份有限公司
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：江苏艾森半导体材料股份有限公司
审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：021-52920000

江苏艾森半导体材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2026)第 8012 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编码：沪26R7HD52LF





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏艾森半导体材料股份有限公司
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
的专项审核报告

上会师报字(2026)第 8012 号

江苏艾森半导体材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了(以下简称“贵公司”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注,并于 2026 年 4 月 24 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2026)第 8008 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“江苏艾森半导体材料股份有限公司 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”)。

贵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》和《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项(2025 年 4 月修订)》(上证函(2025)2736 号)的规定,编制和披露后附的汇总表,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。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵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》和《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项(2025年4月修订)》(上证函(2025)2736号)的规定,如实反映了江苏艾森半导体材料股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2025年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

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2025年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2025年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:江苏艾森半导体材料股份有限公司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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

耿磊



中国注册会计师

周思艺

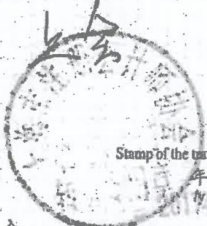


二〇二六年四月二十四日



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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
16 08 16

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
1 24 16

姓名 刘勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-01-31
Date of birth
工作单位 上海注册会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105720131261
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书继续有效一年
is valid for another year after



取号 310000080366

证书编号: 31 0000080366
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1 8 95 年 12 月 19 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致





姓名: 周思艺
Sex: 女
出生日期: 1992-11-25
工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 310115199211251920



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: 310000080210
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2023 年 02 月 15 日
Date of Issuance

周思艺 310000080210



本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

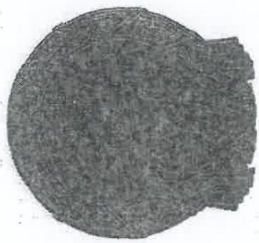
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣



本复印件已审核与原件一致

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

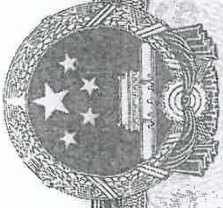
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

注册号: 06000000202512170078



扫描市场主体
身份证了解更多
记、备案、许可、
监管信息、外
资等多位服务。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨强, 江燕

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

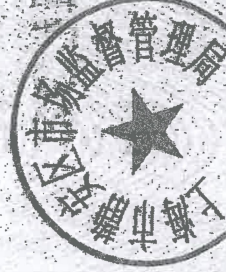
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2025年12月17日

本复印件已审核与原件一致



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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

附表 2

关于江苏艾森半导体材料股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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										
上市公司的子公司及其附属企业	昆山艾森世华光电材料有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	71.53	14,760.83		14,077.87	754.50	销售业务	经营性往来
	艾森半导体材料	子公司及其控	应收账款		39.39			39.39	销售业务	经营性往来

	(南通)有限公司	制的法人								
	INOFINE CHEMICALS SDN BHD	子公司及其控制的法人	应收账款	18.27	271.67			289.94	销售业务	经营性往来
	昆山艾森世华光电材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	185.90	5,270.90		5,456.80		往来款	非经营性往来
	艾森半导体材料(南通)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,958.79		4,958.79		往来款	非经营性往来
	INOFINE CHEMICALS SDN BHD	子公司及其控制的法人	其他应收款		210.86	42.55	2.78	250.64	往来款	非经营性往来
	INOFINE CHEMICALS SDN BHD	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		1,897.78			1,897.78	往来款	非经营性往来
	艾森半导体材料(南通)有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	5,162.05	986.77		3,008.48	3,140.34	销售业务	经营性往来
	小计			5,437.75	28,396.99	42.55	27,504.72	6,372.59		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	苏州钧华半导体技术有限公司		预付款项		1,367.26		961.98	405.28	销售业务	经营性往来
总计	/	/	/	5,437.75	29,764.26	42.55	28,466.70	6,777.87	/	/