

欧菲光集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011000642号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

欧菲光集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 欧菲光集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011000642 号

欧菲光集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了欧菲光集团股份有限公司（以下简称欧菲光公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月18日签发了大华审字[2024] 0011008334号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《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，就欧菲光公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是欧菲光公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计欧菲光公司2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对欧菲光公司实施 2023 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。为了更好地理解欧菲光公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：欧菲光集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

秦睿

中国·北京 中国注册会计师：_____

夏坤

二〇二四年四月十八日

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

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业								0.00		非经营性往来
								0.00		非经营性往来
	小计	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		—
前控股股东、实际控制人及其附属企业								0.00		非经营性占用
								0.00		非经营性占用
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		—
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	—	—	—	0.00	0.00		0.00	0.00		—
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	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（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	新思考电机有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	107.80	270.24	-	108.39	269.65	销售商品	经营性往来
	新菲光通信技术有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	-	374.18	-	278.67	95.51	销售服务	经营性往来
	江西卓讯微电子有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	1,766.66	6.29	-	268.73	1,504.22	销售商品	经营性往来
	江西新菲新材料有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	5,212.63	20.80	-	1,406.95	3,826.48	销售商品	经营性往来
	南昌新菲半导体材料有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	772.20	712.80	-	-	1,485.00	销售商品	经营性往来
	安徽欧思微科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	13.49	119.87	-	133.36	-	销售商品	经营性往来
	南昌欧思微电子有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	68.28	607.22	-	675.50	-	销售商品	经营性往来
	上海欧思微电子技术有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	243.05	163.32	-	298.00	108.37	销售商品	经营性往来
	深圳市艾特智能科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	335.25	21.24	-	39.53	316.96	销售商品	经营性往来
	新思考电机有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收票据	-	105.80	-	105.80	-	销售商品	经营性往来
	江西新菲新材料有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收票据	23.07	-	-	23.07	-	销售商品	经营性往来

	新思考电机有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付账款	-	14.40	-	7.20	7.20	设备往来款	经营性往来
	安徽欧思微科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	220.29	-	-	220.29	-	设备往来款	经营性往来
	新菲光通信技术有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	2,072.58	-	-	595.00	1,477.58	设备往来款	经营性往来
	小计			10,835.30	2,416.16	-	4,160.49	9,090.97		
上市公司的子公司及其附属企业	东莞欧菲创智影像科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.91	-	-	0.91	流动资金	非经营性往来
	合肥晶超光学科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	566.00	-	566.00	-	流动资金	非经营性往来
	江西欧菲光学有限公司	控股子公司	其他应收款	27,088.18	48,376.64	-	34,349.43	41,115.39	流动资金	非经营性往来
	江西展耀微电子有限公司	控股子公司	其他应收款	167,637.15	714.20	-	1,907.20	166,444.15	流动资金	非经营性往来
	上海欧菲智能车联科技有限公司	控股子公司	其他应收款	33.64	2,046.06	-	-	2,079.70	流动资金	非经营性往来
	深圳欧菲创新科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1.78	39,789.13	-	39,790.00	0.91	流动资金	非经营性往来
	深圳兴舜科技有限公司	控股子公司	其他应收款	15.00	12.00	-	-	27.00	流动资金	非经营性往来
	苏州欧菲光科技有限公司	控股子公司	其他应收款	99,729.40	103,835.54	-	203,564.94	-	流动资金	非经营性往来
	合肥欧菲光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,350.00	219,071.04	-	191,505.00	28,916.04	流动资金	非经营性往来
	南昌欧菲智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	36.32	2,994.48	-	197.23	2,833.57	流动资金	非经营性往来
	江西晶浩光学有限公司	控股子公司	其他应收款	3,034.92	232,376.44	-	215,256.17	20,155.19	流动资金	非经营性往来
	江西欧菲炬能物联科技有限公司	控股子公司	其他应收款	25.58	23,655.30	-	23,680.88	-	流动资金	非经营性往来
	安徽欧菲智能车联科技有限公司	控股子公司	其他应收款	15,765.73	97,261.80	-	92,041.80	20,985.73	流动资金	非经营性往来
	合肥欧菲智能车联科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,170.00	3,210.00	-	1,118.77	3,261.23	流动资金	非经营性往来
	江西晶润光学有限公司	控股子公司	其他应收款	18,737.93	23,040.17	-	15,913.06	25,865.04	流动资金	非经营性往来
	江西和正智能装备有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,568.36	-	1,202.92	3,365.44	流动资金	非经营性往来
	欧菲新能源(包头)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	530.00	-	-	530.00	流动资金	非经营性往来
	欧菲微电子(南昌)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	323,042.60	-	323,042.60	-	流动资金	非经营性往来
		小计			334,625.63	1,125,090.67	-	1,144,136.00	315,580.30	
其他关联方及其附属企业	南昌精卓光电科技有限公司	联营企业孙公司	应收账款	2,001.52	1,181.21	-	2,338.22	844.51	销售商品及劳务	经营性往来
	江西育泊科技有限公司	联营企业	应收账款	42.00	-	-	-	42.00	销售商品及劳务	经营性往来
	安徽精卓光显技术有限责任公司	联营企业子公司	应收账款	61,979.53	271,132.42	-	232,167.35	100,944.60	销售商品及劳务	经营性往来
	安徽精卓光显技术有限责任公司	联营企业子公司	应收票据	-	122,646.60	-	119,131.40	3,515.20	销售商品及劳务	经营性往来

	南昌虚拟现实研究院股份有限公司	联营企业	应收账款	13.15	-	-	13.15	-	销售商品及劳务	经营性往来
	小计			64,036.20	394,960.23	-	353,650.12	105,346.31		
总计	—	—	—	409,497.13	1,522,467.06	—	1,501,946.61	430,017.58	—	—