

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[2023]000133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 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



## 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[2023] 000133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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月26日签发了大华审字[2023] 000370号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（2023年2月修订）》的规定，就欧菲光编制的2022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管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计欧菲光2022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。除了对欧菲光实施 2022 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 2022 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 2022 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：



中国注册会计师：

秦睿



夏坤

二〇二三年四月二十六日



2022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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	江西卓讯微电子技术有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	3.28			3.28		垫付社保公积金	非经营性占用
	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	其他应收款	52.86			52.86		垫付社保公积金	非经营性占用
小计	—	—	—	56.14			56.14			—
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	—	—	—	56.14			56.14			—





2022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：欧菲光电集团股份有限公司

单位：万元

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	2022年初往来资 金余额	2022年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022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)
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.84	0.00	0.00	0.84	0.00	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	应收账款	13.66	110.86	0.00	16.72	107.80	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	291.19	689.90	0.00	981.09	0.00	销售商品	经营性往来
	江西卓讯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	2,290.32	686.63	0.00	1,210.29	1,766.66	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	5,001.92	3,066.52	0.00	2,855.81	5,212.63	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	118.80	712.80	0.00	59.40	772.20	销售商品	经营性往来
	九江恒睿金属表面处理有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	33.04		0.00	33.04	0.00	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		24.98	0.00	11.49	13.49	销售商品	经营性往来
	南昌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		69.58	0.00	1.30	68.28	销售商品	经营性往来
	上海欧思微电子科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		243.05	0.00	0.00	243.05	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	0.00	0.00	335.25	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	应收票据		41.66	0.00	41.66	0.00	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
	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		2,961.08	0.00	888.50	2,072.58	设备往来款	经营性往来
	<b>小计</b>			<b>7,749.77</b>	<b>9,185.67</b>	<b>0.00</b>	<b>6,100.14</b>	<b>10,835.30</b>		
	东莞欧菲创智影像科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,001.37	16.44	0.00	1,017.81	0.00	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	586.00	7,112.00	0.00	7,698.00	0.00	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	55,862.97	66,210.33	0.00	94,985.12	27,088.18	流动资金	非经营性往来
	江西展耀微电子技术有限公司	控股子公司	其他应收款	199,305.12	4,925.03	0.00	36,593.00	167,637.15	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	8.05	90.30	0.00	64.71	33.64	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	2.50	23.23	0.00	23.95	1.78	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	100.01	15.00	0.00	100.01	15.00	流动资金	非经营性往来
	苏州欧菲光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	20,026.81	111,192.59	0.00	31,490.00	99,729.40	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	16.64	62,590.33	0.00	61,256.97	1,350.00	流动资金	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业



2022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

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	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来属 计发生金额(不 含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还属 计发生金额	2022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)
	南昌欧迈斯智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	36.45	0.00	0.13	36.32	流动资金	非经营性往来
	江西晶皓光学有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	105,306.86	0.00	102,271.94	3,034.92	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	0.00	459.86	0.00	434.28	25.58	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	0.00	17,735.73	0.00	1,970.00	15,765.73	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	0.00	3,200.00	0.00	2,030.00	1,170.00	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	0.00	30,024.93	0.00	11,287.00	18,737.93	流动资金	非经营性往来
	<b>小计</b>			<b>276,909.47</b>	<b>408,939.08</b>	<b>0.00</b>	<b>351,222.92</b>	<b>334,625.63</b>		
	南昌精卓通信设备有限公司	联营企业孙公司	应收账款	873.74	243.16	0.00	1,116.90	0.00	销售商品及劳务	经营性往来
	南昌精卓光电科技有限公司	联营企业孙公司	应收账款	1,230.36	2,405.07	0.00	1,633.91	2,001.52	销售商品及劳务	经营性往来
其他关联方及其 附属企业	南昌工控资产管理有限公司	其他	其他应收款	1,161.45	-1,161.45	0.00	0.00	0.00	原高管在该公司担任董 事,且原高管离职超12 个月,期末不再作为关 联方。	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	0.00	0.00	0.00	42.00	销售商品及劳务	经营性往来
	安徽精卓光显技术有限公司	联营企业子公司	应收账款	84,610.66	211,561.10	0.00	234,192.23	61,979.53	销售商品及劳务	经营性往来
	安徽精卓光显技术有限公司	联营企业子公司	应收票据	7,682.36	36,042.58		43,724.94	0.00	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
	<b>小计</b>			<b>95,600.57</b>	<b>249,103.61</b>	<b>0.00</b>	<b>280,667.98</b>	<b>64,036.20</b>		
<b>总计</b>				<b>380,259.81</b>	<b>667,238.36</b>	<b>0.00</b>	<b>637,991.04</b>	<b>409,497.13</b>		





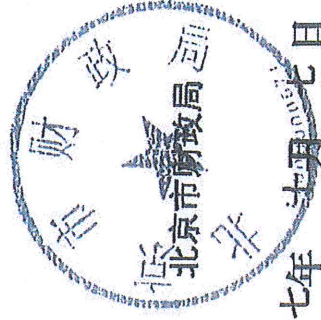




证书序号:0000093

### 说明

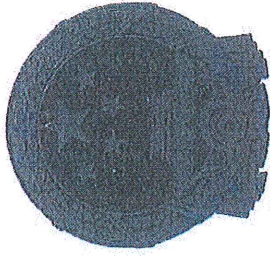
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局  
二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



**注册会计师(特殊普通合伙)**

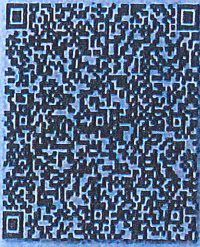
0663553

姓名: 梁晋  
 Full name: 梁晋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-01-13  
 Date of birth: 1986-01-13  
 工作单位: 大华会计师事务所(深圳分所)  
 Working unit: 大华会计师事务所(深圳分所)  
 身份证号码: 42900619860113601X  
 Identity card No.: 42900619860113601X



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

继续有效一年。  
 or another year after



请扫描身份证二维码

注册会计师协会  
 2008年4月25日  
 梁晋注册

证书编号: 310000081974  
 No. of Certificate: 310000081974

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2008 年 12 月 29 日  
 Date of Issuance: 2008 年 12 月 29 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  
 the renewal.

注册会计师协会  
 2009年12月25日  
 梁晋注册

注册会计师协会  
 2008年12月31日  
 梁晋注册



**注册会计师事务所(特殊普通合伙)**  
**深圳市注册会计师协会 深圳分所**

姓名: 夏晖  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1993/1-14  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Identity card No.: 430519930114000000



**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.



请扫描年检二维码

年 / 月 / 日

证书编号: 110101480693  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 26 日  
 Date of Issuance