

中光学集团股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于中光学集团股份有限公司

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025BJAG1B0279

中光学集团股份有限公司

中光学集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中光学集团股份有限公司(以下简称中光学)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月19日出具了XYZH/2025BJAG1B0284无保留意见的审计报告。

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》(证监会公告[2022]26号),以及深圳证券交易所相关披露的要求,中光学编制了本专项说明所附的中光学2024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)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是中光学管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中光学2024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。

除对中光学2024年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中光学2024年度财务报表时中光学提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中光学2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中光学2024年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月十九日

2024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：中光学集团股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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										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										
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										
总计										

其它关联资金往来	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度累计发生金额	2024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	成都光明光电股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	3.60	3.88	-	3.60	3.88	货款	经营性往来
	成都光明光电股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项		0.50			0.50	货款	经营性往来
	成都光明光电股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	0.60	58.43		58.43	-	应收股利	经营性往来
	成都光明南方光电科技有限责任公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款				0.60	-	货款	经营性往来
	成都光明光学元件有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款		10.73		9.63	1.10	货款	经营性往来
	武汉长江光电有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收票据		10.68			10.68	货款	经营性往来
	武汉长江光电有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	26.32	20.14		33.69	12.77	货款	经营性往来
	湖南华南光电(集团)有限责任公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	106.14	64.74		69.14	101.74	货款	经营性往来
	湖北华中长江光电科技有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	7.28	54.77		14.00	48.05	货款	经营性往来
	华中药业股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	2.00				2.00	货款	经营性往来
	华中药业股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款	9.35				9.35	货款	经营性往来
	重庆长安汽车股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	135.52	24.02		44.00	115.54	货款	经营性往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	1,419.99	8,308.57	-	7,056.67	2,671.89	货款	经营性往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款	281.00	6.92	-	1.56	286.36	保证金、货款	经营性往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项	10.29	30.05	-	14.04	26.30	货款	经营性往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款项融资	12.90			12.90	-	货款	经营性往来
	特品单位汇总	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收票据	109.10	309.46		211.08	207.48	货款	经营性往来
	成都奥晶科技有限责任公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款	5.48				5.48	货款	经营性往来
	中国兵器装备集团人力资源开发中心	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项	2.56	14.89	-	15.25	2.20	劳务费	经营性往来
	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项		2.88		2.88	-	劳务费	经营性往来
	北京中兵保险经纪有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项		7.19		7.19	-	劳务费	经营性往来
	重庆安驿汽车技术有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项		9.00		9.00	-	劳务费	经营性往来
	中国兵器报社	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	预付款项		0.27		0.27	-	劳务费	经营性往来

其它关联资金往来	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度累计发生金额	2024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)
	杭州智元研究院有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款		482.71		482.71	-	劳务费	经营性往来
	杭州智元研究院有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	合同资产		24.77			24.77	劳务费	经营性往来
	杭州智元研究院有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款		49.55		49.55	-	劳务费	经营性往来
	重庆珠江光电科技有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款		8.97			8.97	货款	经营性往来
	南阳光明光电有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	应收账款		53.94		53.94	-	代付社保公积金	经营性往来
	湖南华南光电科技股份有限公司	与本公司同受中国兵器装备集团有限公司控制	其他应收款		8.80			8.80	保证金	经营性往来
小计				2,132.13	9,565.86	-	8,150.13	3,547.86		
	河南中光学集团有限公司	本公司的子公司	其他应收款	7,502.10	3,190.00	94.81	10,786.91	-	借款	非经营性往来
	河南中光学智能装备有限公司	本公司的子公司	其他应收款	1,159.64	1,000.00	36.72	1,000.00	1,196.36	借款	非经营性往来
	河南中光学智能装备有限公司	本公司的子公司	应收股利	258.61				258.61	应收股利	经营性往来
	南阳川光电力科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	720.01	1,700.00	36.30	1,743.11	713.20	借款	非经营性往来
	南阳川光电力科技有限公司	本公司的子公司	应收股利	417.91				417.91	应收股利	经营性往来
	重庆中光学建设镀膜科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款		11.44		11.44	-	房租	经营性往来
	重庆中光学建设镀膜科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	48.38			48.38	-	代付社保公积金	经营性往来
	重庆中光学建设镀膜科技有限公司	本公司的子公司	应收股利	118.59			118.59	-	应收股利	经营性往来
	南阳南方智能光电有限公司	本公司的子公司	其他应收款	1,598.61				1,598.61	货款	经营性往来
	南阳利达光电有限公司	本公司的子公司	其他应收款		780.75			180.75	房租	经营性往来
	南阳利达光电有限公司	本公司的子公司	应收股利	2,750.48			700.00	2,050.48	应收股利	经营性往来
	中光学(上海)科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2.45	46.55		49.00	-	代付社保公积金	经营性往来
	中光学(杭州)智能光电科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	69.05			69.05	-	劳务费	经营性往来
	中光学(杭州)智能光电科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	388.47	24.00		9.85	14.15	代付社保公积金	经营性往来
	河南铄邦光电股份有限公司	本公司的联营企业	应收账款		4,425.01		4,064.32	749.16	水电费、货款	经营性往来
	河南铄邦光电股份有限公司	本公司的联营企业	合同资产		48.91			48.91	水电费、货款	经营性往来
	河南铄邦光电股份有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	19.72	40.02		39.73	20.01	房租	经营性往来
	河南铄邦光电股份有限公司	本公司的联营企业	预付款项	15,005.64	11,322.82	167.83	19,248.14	7,248.15	货款	经营性往来
小计				17,137.77	20,888.68	167.83	27,398.27	10,796.01		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:



法定代表人: