

关于南京波长光电科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用  
情况的专项说明  
天职业字[2024]28087-1号

---

目 录

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明        | 1 |
| 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 | 2 |

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]28087-1号

南京波长光电科技股份有限公司董事会：

我们审计了南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“波长光电”）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、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日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，波长光电编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是波长光电管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解波长光电2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师：

中国·北京

（项目合伙人）

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：

## 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：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 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 年年初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额<br>(不含利息) | 2023 年度占用资金的利息         | 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  |                 |               |             |                |                           |                        |                 |                |        |        |
| 小计                |                 |               |             |                |                           |                        |                 |                |        |        |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |                 |               |             |                |                           |                        |                 |                |        |        |
| 小计                |                 |               |             |                |                           |                        |                 |                |        |        |
| 其他关联方及附属企业        |                 |               |             |                |                           |                        |                 |                |        |        |
| 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 | 2023 年年初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额<br>(不含利息) | 2023 年度往来资金的利息<br>(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   |
| 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    | 波长光电新加坡有限公司     | 子公司           | 应收账款        | 217.79         | 2,893.43                  |                        | 2,888.04        | 223.18         | 销售商品   | 经营性往来  |
|                   | 爱丁堡(南京)光电设备有限公司 | 子公司           | 应收账款        | 26.60          | 54.54                     |                        | 26.60           | 54.54          | 销售商品   | 经营性往来  |
|                   | 光研科技南京有限公司      | 子公司           | 应收账款        | 1.32           | 37.87                     |                        | 32.06           | 7.13           | 销售商品   | 经营性往来  |
|                   | 爱丁堡(南京)光电设备有限公司 | 子公司           | 预付账款        |                | 155.88                    |                        |                 | 155.88         | 采购商品   | 经营性往来  |
|                   | 江苏波长光电科技有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 1,551.00       | 1,419.00                  |                        | 600.00          | 2,370.00       | 暂借款    | 非经营性往来 |

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 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 | 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   |
|----------------|------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 爱丁堡(南京)光电设备有限公司                    | 子公司           | 其他应收款       | 300.00          | 430.00                | 23.95              | 16.82           | 737.13          | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 南京鼎州光电科技有限公司                       | 子公司           | 其他应收款       | 164.05          | 227.03                | 8.42               | 8.42            | 391.08          | 暂借款    | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    | Infrawave Optical Technologies LLP | 联营企业          | 应收账款        | 21.25           | 71.61                 |                    | 28.38           | 64.48           | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | OPI CORPORATION                    | 联营企业          | 应收账款        |                 | 28.43                 |                    | 26.11           | 2.32            | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | OPI CORPORATION                    | 联营企业          | 其他应收款       | 0.43            |                       |                    | 0.43            |                 | 借出商品   | 经营性往来  |
| <b>总计</b>      |                                    |               |             | <u>2,282.44</u> | <u>5,317.79</u>       | <u>32.37</u>       | <u>3,626.86</u> | <u>4,005.74</u> |        |        |

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作的负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平