

关于北方光电股份有限公司
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：北方光电股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所



关于北方光电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2026]第 ZG11095 号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们审计了北方光电股份有限公司(以下简称光电股份)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZG11100 号的无保留意见审计报告。

光电股份管理层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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是光电股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计光电股份 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解光电股份 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财务报表一并阅读。



本报告仅供光电股份为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

蔡晓丽



中国注册会计师：

汪百元



中国·上海

2026 年 4 月 23 日



附表 2

关于北方光电股份有限公司

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	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	应收票据	27,236.10	62,724.95		38,032.55	51,928.50	销售商品/提供劳务	经营性往来
	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收票据	576.66	1,829.33		2,176.21	229.78	销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	应收账款	56,258.99	131,437.29		133,006.61	54,689.67	销售商品/提供劳务	经营性往来

	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	应收账款	2,582.13	2,254.70		2,478.47	2,358.36	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	应收款项融资	5.22	5.00		10.22		销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	合同资产	412.63			142.15	270.48	销售商品	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	预付账款	1,165.58	1,304.43		2,419.52	50.49	采购商品	经营性往来
	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	预付账款		22.11		22.11		采购商品	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	其他非流动资产	0.50	4.83		0.50	4.83	采购商品	经营性往来
	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	同一最终控制方	其他应收款	1,179.77	2,413.73		977.87	2,615.63	科研项目款	经营性往来
	北方光电集团有限公司附属企业合计	同一母公司	其他应收款	1,334.89	4,032.62		4,013.44	1,354.07	设备租赁/提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北新华光信息材料有限公司	子公司	应收股利	14,260.17	1,332.02			15,592.19	利润分配	经营性往来
	西安北方光电科技防务有限公司	子公司	应收股利	462.68				462.68	利润分配	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	西安导引科技有限责任公司	联营企业	应收账款		293.82		293.82		销售商品	经营性往来
	西安导引科技有限责任公司	联营企业	预付账款		400.00		400.00		外协采购	经营性往来
	西安导引科技有限责任公司	联营企业	应收股利		108.00		108.00		利润分配	经营性往来
	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	合营企业	应收账款		911.12		842.91	68.21	销售商品/提供劳务	经营性往来
	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	合营企业	应收股利	188.70	229.50		188.70	229.50	利润分配	经营性往来
总计	/	/	/	105,664.02	209,303.45		185,113.08	129,854.39	/	/