

关于国美通讯设备股份有限公司
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：国美通讯设备股份有限公司

审计单位：广东亨安会计师事务所（普通合伙）

联系电话：020-38936160

1、专项审计报告



地址：广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴商业大厦 11 楼 1116 室
电话：020-38936160
传真：020-38936160
E-mail: hengan@hengancpa.com

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

亨安专审字(2023)第 010004 号

国美通讯设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国美通讯设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 27 日出具亨安审字[2023]第 010078 号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规



定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



附表 2

关于国美通讯设备股份有限公司

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	山东三联商务服务有限公司	前控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	2,787.23				2,787.23	购销业务形成	非经营性占用
	山东三联集团有限责任公司	公司前控股股东	其他应收款	1,186.58				1,186.58	购销业务形成	非经营性占用
小计	/	/	/	3,973.82				3,973.82	/	/
总计	/	/	/	3,973.82				3,973.82	/	/
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	2022 年年初往来资金余额	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

大股东及其附属企业	国美智能科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	115.44				115.44	销售商品	经营性往来
	真快乐（北京）电子商务科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	42.69				42.69	技术服务	经营性往来
	北京国美时代数码科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	28.89	0.29		28.89	0.29	销售商品	经营性往来
	国美电器有限公司及其附属企业	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	12.04	10.22		10.61	11.64	销售商品	经营性往来
	山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	14.93	406.24			421.17	房产租赁	经营性往来
	北京国美大数据技术有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来
	深圳国美新源物流有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	10.00				10.00	保证金	经营性往来
	国美电器有限公司及其附属企业	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	2.50				2.50	保证金	经营性往来
	国美分享（北京）网络技术有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	0.28				0.28	保证金	经营性往来
	北京国美时代数码科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	1.00				1.00	保证金	经营性往来

	淄博鹏润国美电器有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	1.08				1.08	预付款项	经营性往来
	山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他会计科目	5,968.87			420.28	5,548.59	房产租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	惠州德恳电子科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4,551.02				4,551.02	往来款	非经营性往来
	嘉兴京美电子科技有限公司	控股子公司	其他应收款	11,940.86	7,232.76		2,393.13	16,780.50	往来款	非经营性往来
	上海爱优威软件开发有限公司	控股子公司	其他应收款		146.23			146.23	往来款	非经营性往来
	北京联美智科商业有限公司	控股子公司	其他应收款		0.40		0.40		往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	浙江德景电子科技有限公司	控股股东一致行动人的附属公司	应收账款	26.42				26.42	销售商品	经营性往来
	浙江德景电子科技有限公司	控股股东一致行动人的附属公司	预付账款	338.92			338.92		采购商品	经营性往来
	上海鸿蓓通信科技有限公司	控股股东一致行动人的附属公司	其他应收款	0.38				0.38	往来款	经营性往来
总计	/	/	/	23,060.31	7,796.14		3,192.22	27,664.23	/	/