

国美通讯设备股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2018]001934 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

国美通讯设备股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2017 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、	国美通讯设备股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]001934 号

国美通讯设备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》审计了国美通讯设备股份有限公司（以下简称国美通讯公司）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 3 月 17 日签发了大华审字[2018]003671 号标准的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就国美通讯公司编制的 2017 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、合法性及完整性是国美通讯公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国美通讯公司 2017 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

对国美通讯公司实施 2017 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。为了更好地理解国美通讯公司 2017 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上海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：国美通讯设备股份有限公司 2017 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·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十七日

国美通讯设备股份有限公司

2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2017年年初占用资金 余额	2017年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2017年度往来资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性 资金占用 及其附 属企业	山东龙脊岛建设有限公司	控股股东	长期借款	-50,000.00		-3,000.00	-3,000.00	-50,000.00	支付股权转让价款以及 补充公司营运资金	经营性占用
	小计	—	—	-50,000.00		-3,000.00	-3,000.00	-50,000.00	—	—
	前大股东及其 附属企业	前大股东附属企业	其他应收款	3,394.16			164.48	3,229.68	购销业务形成	非经营性占用
	山东三联集团有限责任公司	前大股东	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	—	—	—	4,580.74			164.48	4,416.26	—	—
	—	—	—	-45,419.26		-3,000.00	-2,835.52	-45,583.74	—	—
	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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年年初往来资金 余额	2017年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2017年度往来资金 的利息（如有）	2017年度偿还累计 发生金额	2017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	济南国美电器有限公司菏泽分公司	同一实际控制人	应收账款	-8.76	-180.95		-180.95	-8.76	预收房租	经营性占用
	天津战圣瑞达物流有限公司	同一实际控制人	预付账款	-3.00				-3.00	应付货款	经营性占用
	天津国美战圣物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		11.16		11.16	-	应收技术服务费	经营性占用
	天津国美战圣物流有限公司	同一实际控制人	应收账款	-613.60			-613.60	-	预收货款	经营性占用
	山东大中电器有限公司	同一实际控制人	应收账款		1,874.59		2,378.00	-503.41	预收房租	经营性占用
	山东大中电器有限公司	同一实际控制人	其他应收款		119.96		59.40	60.56	广告位租赁、社保	经营性占用
	山东大中电器有限公司	同一实际控制人	应收账款		8,152.63		7,580.25	572.38	应收货款	经营性占用
	山东大中电器有限公司	同一实际控制人	其他会计科目		767.51		767.51	-	出售固定资产、长摊 费用、低值易耗品款	经营性占用
	山东大中电器有限公司	同一实际控制人	其他会计科目		-150.00			-150.00	其他应付保证金	经营性占用
	国美电器有限公司	同一实际控制人	其他会计科目		-4,900.00	-7.49		-4,907.49	资金拆借	经营性占用
	天津鹏盛物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		2,898.52		10,616.75	-7,718.23	预收货款	经营性占用
	天津鹏盛物流有限公司	同一实际控制人	其他应收款		10.00			10.00	其他应收保证金	经营性占用
	北京万盛源物业管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款		41.39		37.15	4.24	其他应收物业费	经营性占用
	任公司									

国美通讯设备股份有限公司

2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元									
上市公司及其附属企业	债务人名称	债务人类型	债务人地址	其他应收款	其他应付款	其他应收款	其他应付款	其他应付款	其他应付款
上市公司及其附属企业	国美地产控股有限公司	同一实际控制人	北京国美地产控股有限公司	其他应收款	其他应付款	91.97	82.06	9.91	其他应付款
	国美地产控股有限公司	同一实际控制人	北京国美地产控股有限公司	其他应收款	其他应付款	97.18		97.18	其他应付款
	国美电器有限公司	同一实际控制人	北京国美电器有限公司	其他应付款	其他应付款	-191.44	-52.38	-149.31	其他应付款
	北京国美大数据技术有限公司	同一实际控制人	北京国美大数据技术有限公司	其他应付款	其他应付款	-72.13	-72.13	-	其他应付款
	北京国美在线电子商务有限公司	同一实际控制人	北京国美在线电子商务有限公司	其他应付款	其他应付款	42.69		42.69	其他应付款
	安迅物流有限公司	同一实际控制人	北京国美安迅物流有限公司	其他应付款	其他应付款	32.22	32.22	-	其他应付款
	北京国美云服科技有限公司	同一实际控制人	北京国美云服科技有限公司	其他应付款	其他应付款	2.50	2.50	-	其他应付款
	国美小额贷款有限公司	同一实际控制人	北京国美小额贷款有限公司	其他应付款	其他应付款	5.06	5.06	-	其他应付款
	国美智能科技有限公司	同一实际控制人	北京国美智能科技有限公司	其他应付款	其他应付款	40.91		40.91	其他应付款
	浙江德景电子科技有限公司	子公司	浙江德景电子科技有限公司	其他应付款	其他应付款	7,600.05	8,207.84	11,679.02	其他应付款
关联自然人	济南济联京美经贸有限公司	控股子公司	济南济联京美经贸有限公司	其他应付款	其他应付款	1,713.99	2,446.63	13.97	其他应付款
	北京联美智科商业有限公司	控股子公司	北京联美智科商业有限公司	其他应付款	其他应付款	-54.80	-54.80	-	其他应付款
	国美通讯（浙江）有限公司	控股子公司	国美通讯（浙江）有限公司	其他应付款	其他应付款	5,100.00		5,119.86	其他应付款
								-	
其他关联方及其附属企业								-	
								-	
								-	
								-	
总计						23,107.81	31,252.67	4,210.52	