



05122021040030173804
报告文号：容诚专字[2021]216Z0095号

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

国光电器股份有限公司

容诚专字[2021]216Z0095 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于国光电器股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2021] 216Z0095 号

国光电器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审计准则审计了国光电器股份有限公司（以下简称国光电器公司）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 9 日出具了容诚审字[2021]216Z0001 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017 年修订）的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的规定，国光电器公司管理层编制了后附的国光电器股份有限公司 2020 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是国光电器公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计国光电器公司 2020 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。除了对国光电器公司实施 2020 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解国光电器公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供国光电器公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：国光电器股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为国光电器股份有限公司容诚专字[2021] 216Z0095号报告之
签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月9日

附件:

国光电器股份有限公司

2020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: 国光电器股份有限公司

单位: 万元

非经营性资金占用 大股东及其附属企业	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	2020年初占用资金 余额(不含利息)	2020年度占用累计发 生金额(不含利息)	2020年度占用资 金的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
小计										
前大股东及其附属企业	广州国光仪器有限公司	前实际控制人控制 的法人	其他应收款	-	0.28	-	0.27	0.01	代垫水电费	非经营性占用
	梧州国光投资管理有限公司	前实际控制人控制 的法人	其他应收款	-	0.23	-	0.23	-	资产转让款	非经营性占用
	梧州国光投资管理有限公司	前实际控制人控制 的法人	预付款项	269.29		199.95	69.34	69.34	代垫水电费	非经营性占用
小计				-	269.80	-	200.45	69.35		
总计				-	269.80	-	200.45	69.35		
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	2020年初往来资 金余额(不含利息)	2020年度往来资 金余额(不含利息)	2020年度往来资 金的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东国光电子有限公司	控股子公司	其他应收款	2,062.51	971.05	90.62	3,034.63	89.55	借款、代垫水电费	非经营性往来
	梧州恒信电子科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.13	-	-	0.13	-	代垫工资款	非经营性往来
	广州市国光电子科技有限公司	控股子公司	其他应收款	77.49	1,714.64	-	1,696.19	95.94	代垫水电费	非经营性往来
上市公司附子公司及其附属企业	广州国光国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	0.21	0.27	-	0.48	-	代垫水电费	非经营性往来
	梧州国光科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-	541.36	-	441.85	99.51	代垫工资款、资产转让款	非经营性往来
	GUOGUANG ELECTRIC (VIETNAM) COMPANY LIMITED	控股子公司	其他应收款	-	94.95	-	-	94.95	资产转让款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
KV2 Audio Inc.	联营公司	应收账款		555.26	-35.92	-	-	519.34	归集	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	广州锂电新材料有限公司	合营公司	其他应收款	-	16.77	-	16.77	-	代垫工资款	非经营性往来
	广州爱浪智能科技有限公司	联营公司	其他应收款	0.85	14.89	-	14.63	1.11	代垫水电费	非经营性往来
	广州国光智能电子产业园有限公司	联营公司	其他应收款	0.41	1.19	-	1.40	0.20	代垫水电费	非经营性往来
	广州威发音响有限公司	联营公司	其他应收款	-	10.26	5.13	5.13	5.13	资产转让款	非经营性往来
总计				2,696.86	3,329.46	90.62	5,211.21	905.73		

注1:于2020年12月31日,本集团应收KV2 Audio Inc.的余额为79.59万美元等值于人民币519.34万元,主要是本集团以往年度销售音箱给了KV2 Audio Inc.尚未结算之货款,2020年变动额为汇率调整。由于应收账款账龄在一年以上,视为非经营性往来。根据对KV2 Audio Inc.财务状况的判断,本集团认为该应收账款难以收回,因此已在以年度全额计提坏账准备。

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: