

# 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[2022]215Z0182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[2022] 215Z0182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）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月26日出具了容诚审字[2022]215Z0082号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》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2021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。

我们对汇总表所载信息与本所审计国光电器公司2021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2021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2021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[2022] 215Z0182号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

潘汝彬

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

马云峰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李刚

附件:

## 国光电器股份有限公司 2021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	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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	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								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	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	0.01	4.66		4.66	0.01	代付水电费及其他(注1)	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	69.34	265.04		300.81	33.56	预付水电费(注1)	非经营性占用
小计	—	—	—	69.35	269.70	-	305.47	33.57		
总计	—	—	—	69.35	269.70	-	305.47	33.57		
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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	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								-		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东国光电子有限公司	控股子公司	其他应收款	89.55	8,539.74	148.42	8,624.79	152.92	借款、代垫水电费	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	95.94	2,127.32	-	2,223.26	-	代垫水电费及其他	非经营性往来
	广州国光国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.94	-	0.90	0.04	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	99.51	3,161.48	-	3,248.29	12.70	资产转让款及其他	非经营性往来
	国光电器(越南)有限公司	控股子公司	其他应收款	94.95	104.54	-	120.71	78.78	资产转让款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	KV2 Audio Inc.	联营公司	应收账款	519.34	-11.88			507.46	注2	非经营性往来
	广州锂宝新材料有限公司	合营公司	其他应收款	-				-		
	广州爱浪智能科技有限公司	联营公司	其他应收款	1.11	10.01	-	10.73	0.39	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	0.20	6,213.63	-	1.19	6,212.64	借款及代垫水电费	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	5.13			5.13	-	资产转让款	非经营性往来
总计	—	—	—	905.73	20,145.78	148.42	14,235.00	6,964.93		

注1: 于2020年8月27日, 本集团实控人由周海昌变更为智度集团股份有限公司, 从2021年9月起广州国光仪器有限公司和梧州国光投资管理有限公司不再作为本集团关联方。

注2: 于2021年12月31日, 本集团应收KV2 Audio Inc.的余额为78.90万美元(等值于人民币507.46万元), 主要是本集团以往年度销售音箱给予KV2 Audio Inc.尚未结算之货款, 2021年变动额为汇率调整。由于该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, 本集团认为该应收款项难以收回, 因此已在以往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: