



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于广州市昊志机电股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

报告文号：信会师报字[2022]第 ZC10361 号

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

我们审计了广州市昊志机电股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 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 2022 年 4 月 20 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZC10174 号的【带强调事项段的无保留意见】审计报告。

贵公司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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2021 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。

为了更好地理解贵公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
吴常华

中国注册会计师：
刘冬冬

中国上海

二〇二二年九月二十六日

广州市昊志机电股份有限公司 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

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 年期初占用资金余额	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 年期末占用资金余额	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	汤秀清 ^{注1}	控股股东、实际控制人	预付账款	8.22	-	22.39	-	30.61	归还借款	非经营性资金占用
	深圳市瑞剑科技有限公司 ^{注2}	实际控制人附属企业	预付账款	-	2,550.00	-	2,550.00	-	归还借款	非经营性资金占用
小计 ^{注1}	-	-	-	8.22	2,550.00	22.39	2,550.00	30.61	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及附属企业										
小计										
总计	-	-	-	8.22	2,550.00	22.39	2,550.00	30.61	-	-

其它关联 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 年期 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 年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股东、 实 际 控 制 人 及 其 附 属企业	广州市昊志影像科技有限公 司	控股股东控制的 企业	应收账款	111.46	261.28	0.00	111.66	261.08	出租厂房及配 套附属设施、 销售商品	经营性往来
	广州市昊志影像科技有限公 司	控股股东控制的 企业	预付账款	0.00	20.10	0.00	0.00	20.10	购买设备仪器	经营性往来
上 市 公 司 的 子 公 司 及 其 附 属 企业	东莞市显隆电机有限公司	控股子公司	应收账款	64.48	56.39	0.00	120.07	0.80	销售商品	经营性往来
	东莞市显隆电机有限公司	控股子公司	应收票据	0.00	2.76	0.00	2.76	0.00	销售商品	经营性往来
	东莞市显隆电机有限公司	控股子公司	预付账款	0.00	695.30	0.00	695.30	0.00	采购物料	经营性往来
	昊志国际（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	24,727.35	-1,413.40	0.00	0.00	23,313.95	往来款	非经营性往来
其 他 关 联 方 及 其 附 属企业										
总计	-	-	-	24,903.29	-377.57	0.00	929.79	23,595.93		-

注 1、本表中“2021 年期初占用资金余额 8.22 万元”系公司控股股东、实际控制人汤秀清先生于 2020 年期间占用公司资金产生的利息。

注 2、公司控股子公司东莞市显隆电机有限公司（2022 年 1 月更名为岳阳市显隆电机有限公司）于 2021 年 7 月 14 日、10 月 11 日、10 月 19 日、11 月 12 日，分 4 笔向深圳市瑞剑科技有限公司（以下简称“瑞剑科技”）以预付款的名义支付 2,550 万元，至 2021 年 12 月 30 日又全部转回，上述 2,550 万元资金实际被汤秀清先生用于归还借款。上述转出资金 2,550 万元已在 2021 年末全部归还。根据资金业务穿透和实质重于形式核算原则，该笔资金实际占用人为汤秀清。同时，经公司于 2022 年 9 月 26 日召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监

事会第十六次会议，审议通过了《关于追认公司关联交易事项的议案》，公司将对汤秀清先生 2021 年期间占用资金按照中国人民银行公布的一年期贷款基准利率 4.35%收取利息 22.39 万元。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

控股股东或其他关联方名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2020 年 1 月 1 日) (万元)	报告期 新增占用金额 (2021 年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2021 年度) (万元)	期末余额 (2021 年 12 月 31 日) (万元)	截至年报披露日余额 (万元)	预计 偿还方式	预计 偿还金额 (万元)	预计 偿还时间 (月份)
汤秀清	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	归还借款	8.22	22.39	-	30.61	30.61	现金清偿	30.61	2022 年 12 月
深圳市瑞剑科技有限公司	2021 年 7 月 14 日至 2021 年 12 月 30 日	归还借款	-	2,550.00	2,550.00	-	-	-	-	-

当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	1、公司控股子公司显隆电机于 2020 年 11 月 27 日以预付款名义向深圳市精时达智动化设备有限公司转账 2,000 万元，2020 年 12 月 31 日，深圳市精时达智动化设备有限公司将 2,000 万元全部转回至东莞市显隆电机有限公司账户，上述 2,000 万元资金实际被汤秀清先生用于归还借款。上述转出资金 2,000 万元已在 2020 年末全部归还。 2、公司控股子公司显隆电机于 2021 年 7 月 14 日、10 月 11 日、10 月 19 日、11 月 12 日，分 4 笔向深圳市瑞剑科技有限公司以预付款的名义支付 2,550 万元，至 2021 年 12 月 30 日又全部转回。上述 2,550 万元资金实际被汤秀清先生用于归还借款，根据资金业务穿透和实质重于形式核算原则，公司将上述资金占用方追认为汤秀清。上述转出资金 2,550 万元已在 2021 年末全部归还。 3、公司于 2022 年 9 月 26 日召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于追认公司关联交易事项的议案》，对公司控股股东、实际控制人汤秀清先生分别于 2020 年和 2021 年期间占用公司资金的关联交易事项进行追认，并按照中国人民银行公布的一年期贷款基准利率 4.35%向公司控股股东、实际控制人汤秀清先生收取资金利息 30.61 万元（其中 2020 年期间占用公司资金利息为 8.22 万元，2021 期间占用公司资金利息为 22.39 万元），上述占用资金的利息将由汤秀清先生于 2022 年 12 月 31 日前支付完毕。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____