

广东三雄极光照明股份有限公司  
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核报告

司农专字[2024]23009460037 号

---

目 录

报告正文.....	1-2
附件.....	1-2



## 关于广东三雄极光照明股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

司农专字[2024]23009460037 号

广东三雄极光照明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》审计了广东三雄极光照明股份有限公司(以下简称“三雄极光”)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了编号为司农审字[2024]23009460017号的标准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》的要求和深圳证券交易所《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》的规定，三雄极光管理层编制了后附的2023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确保其真实、合法及完整是三雄极光管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计三雄极光2023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。除了对三雄极光实施2023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。为了更好地理解三雄极光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。

本专项说明仅作为三雄极光披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

**附件：**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，为三雄极光司农专字[2024]23009460037 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：安霞



中国注册会计师：罗晨晔



中国 广州

二〇二四年四月二十三日

附件:

广东三雄极光照明股份有限公司 2023 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: 广东三雄极光照明股份有限公司

单位: 人民币万元

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										
小计	—	—	—							
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—							
其他关联方及其附属企业										
小计	—	—	—							
总计	—	—	—							
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	广东三雄极光照明科技有限公司	全资子公司	其他应收款	3,878.58	900.00			4,778.58	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东三雄极光智能家居有限公司	全资子公司	其他应收款	3,000.04	6,735.21		5,735.26	4,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东三雄极光照明工程有限公司	全资子公司	其他应收款	201.96	1,190.80		792.76	600.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆三雄极光照明有限公司	全资子公司	其他应收款	3,463.52	21,152.10		24,091.35	524.27	往来款	经营性、非经营往来

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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广东三雄极光国际贸易发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1.51	5.06		2.54	4.04	往来款	经营性、非经营往来
上市公司的子公司及其附属企业	肇庆三雄极光照明有限公司	全资子公司	其他应收款	13.10	253.87		264.97	1.99	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东三雄光电实业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.47	784.07		784.50	0.04	往来款	经营性、非经营往来
上市公司的子公司及其附属企业	中山市三雄极光照明有限公司	全资子公司	其他应收款	600.00	3.11		603.11		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州三雄极光贸易发展有限公司	全资子公司	其他应收款		2,650.72		2,650.72		往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	11,159.18	33,674.95		34,925.22	9,908.92		

法定代表人：

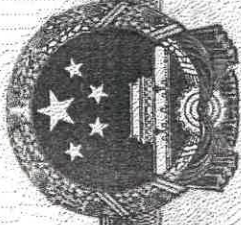
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业  
具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统  
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月28日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2



登记机关

2023

年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

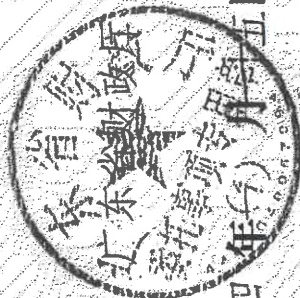
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0005203

# 说明

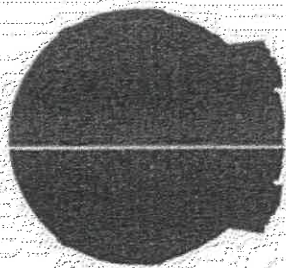
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇二〇年十二月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

吉争雄

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式:

44010293

执业证书编号:

批准执业文号: 粤财总函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名: 安霞  
 Full name: 安霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971.06.28  
 Date of birth: 1971.06.28  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: (特殊普通合伙)  
 身份证号码: 320503197106282521  
 Identity card No.: 320503197106282521



证书编号: 130000280462  
 No. of Certificate: 130000280462

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 05 月 10 日  
 Date of Issuance: 2000 /y /m /d

2021年6月换发

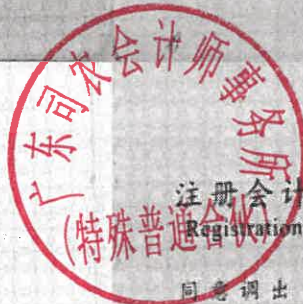
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



安徽 130000280462

年 /y 月 /m 日 /d



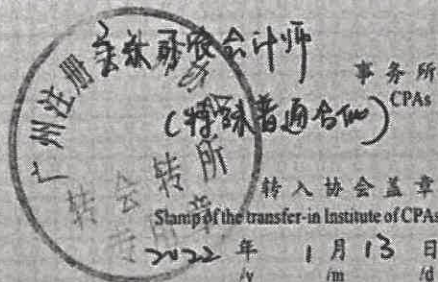
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2022 年 1 月 13 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2022 年 1 月 13 日  
 /y /m /d



姓名 Full name 罗晨晔  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1993-12-27  
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 460103199312270626



证书编号: 440100790240  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 09 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



罗晨晔 440100790240

年 /y 月 /m 日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

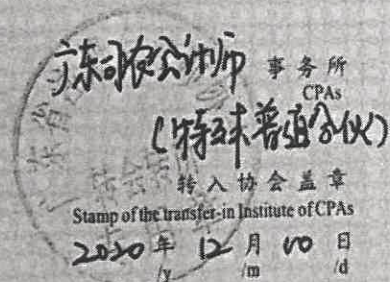


事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 10 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 10 日  
 /y /m /d