

关于国光电器股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项说明
天衡专字(2023)00582 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于国光电器股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专 项 说 明

天衡专字(2023)00582 号

国光电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国光电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，并出具了天衡审字(2023)01071 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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，贵公司管理层编制了后附的 2022 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上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：国光电器股份有限公司 2022 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《关于国光电器股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项说明》（天衡专字(2023)00582号）之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨林

中国·南京

中国注册会计师：常怡

2023年4月10日

中国注册会计师：王玮

附件：

国光电器股份有限公司

2022 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：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										
合 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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	广州威发音响有限公司	控股股东的控股子公司	应收账款	318.27	1,359.45		1,033.95	643.77	销售商品	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	全资子公司	其他应收款	152.92	8,873.39	129.03	8,340.50	814.84	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	全资子公司	其他应收款		2,669.17		2,669.17		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	0.04	1.09		1.08	0.05	代垫电费	非经营性往来
	梧州国光科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款		166.90		166.90		代垫工资	非经营性往来
	国光电器（越南）有限公司	全资子公司	其他应收款	78.78	1.05		79.83		资产转让款	非经营性往来
	小 计			231.74	11,711.60	129.03	11,257.48	814.89		
其他关联方及其附属企业	KV2 Audio Inc.	联营企业	应收账款	507.46	46.87			554.33	注 1	非经营性往来
	广州锂宝新材料有限公司	合营企业	其他应收款		22.37		22.37		代垫工资	非经营性往来
	广州爱浪智能科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.39	0.97		1.36		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	联营企业	其他应收款	6,212.64	725.00	461.07	254.91	7,143.80	借款及代垫电费	非经营性往来
	小 计			6,720.49	795.21	461.07	278.64	7,698.13		
总 计			7,270.50	13,866.26	590.10	12,570.07	9,156.79			

注 1：于 2022 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 554.33 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，2022 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：