

关于深圳市爱施德股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

亚会专审字（2023）第 01610001 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
二〇二三年四月十四日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京231EJYRH8M



# 目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表	3-4





## 关于深圳市爱施德股份有限公司 2022 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

亚会专审字（2023）第 01610001 号

### 深圳市爱施德股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“爱施德公司”）2022 年的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 04 月 14 日出具了亚会审字（2023）第 01610013 号标准无保留意见的审计报告的基础上，对后附的爱施德公司管理层编制的《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）进行了专项审核。

按照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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求以及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定等编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是爱施德公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计爱施德公司2022 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复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



我们认为，后附的汇总表与我们审计爱施德公司 2022 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解爱施德公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅供爱施德公司 2022 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为爱施德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年四月十四日



### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

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年期初占用资金余额	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
大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	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
大股东及其附属企业									
	深圳市爱施德通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	43,603.96	184,274.33	211,017.94	16,860.35	资金往来	非经营性往来
	北京爱施德通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	21,074.86	305,840.81	310,330.91	16,584.76	资金往来	非经营性往来
	深圳市德耀通讯科技有限责任公司	一级子公司	其他应收款	57,477.02	314,643.53	367,041.66	5,078.89	资金往来	非经营性往来
	优友电子商务(深圳)有限公司	一级子公司	其他应收款	30,488.31	486,326.08	455,984.78	60,829.61	资金往来	非经营性往来
	广东省爱施德通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	20.80	163.95	180.62	4.13	资金往来	非经营性往来
	海南果糖互娱文化商贸有限公司	一级子公司	其他应收款	1.59	96.62	76.94	21.27	资金往来	非经营性往来
	深圳市乐壹营销有限公司	一级子公司	其他应收款	50.60	277,478.06	246,184.19	31,344.47	资金往来	非经营性往来
	北京酷人通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	3,263.53	189,000.00	184,000.00	8,263.53	资金往来	非经营性往来
	深圳市酷动数码有限公司	一级子公司	其他应收款	20,078.14	115,500.00	129,720.00	5,858.14	资金往来	非经营性往来
	深圳市优友互联股份有限公司	一级子公司	其他应收款	64.00	6,765.22	6,829.22	-	资金往来	非经营性往来
	壹号电子商务有限公司	一级子公司	其他应收款	-	96,500.00	96,500.00	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市酷众科技有限公司	一级子公司	其他应收款	425.00	-	-	425.00	资金往来	非经营性往来
	深圳市爱享投资有限公司	一级子公司	其他应收款	57,000.80	-	-	57,000.80	资金往来	非经营性往来
	广东优友网络科技有限公司	一级子公司	其他应收款	6,209.66	15,401.33	21,746.76	9.09	资金往来	非经营性往来
	江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	一级子公司	其他应收款	30.00	162.79	105.87	86.92	资金往来	非经营性往来
	深圳爱巴巴网络科技有限公司	一级子公司	其他应收款	7,296.01	17.81	7,294.42	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市爱施德新能源产业发展有限公司	一级子公司	其他应收款	-	6,660.00	-	6,660.00	资金往来	非经营性往来
	深圳九九酒业有限公司	一级子公司	其他应收款	-	1,635.58	1,649.27	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市山水新能源科技股份有限公司	二级子公司	其他应收款	-	4,836.00	8.24	4,856.07	资金往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业





其它关联资金往来	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年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	深圳市实丰科技有限公司	一级子公司	其他应收款	-	410.35	-	212.52	197.83	资金往来	非经营性往来
	天津船入新航科技有限公司	二级子公司	其他应收款	-	0.01	-	-	0.01	资金往来	非经营性往来
	北京果然然文化创意传媒有限公司	二级子公司	其他应收款	-	265.54	-	25.54	240.00	资金往来	非经营性往来
	北京陶金砂材料有限公司	二级子公司	其他应收款	-	13.21	-	13.21	-	资金往来	非经营性往来
	优友金里(常熟)供应链有限公司	二级子公司	其他应收款	78,027.61	125,147.01	1,166.59	198,757.70	5,583.51	资金往来	非经营性往来
	深圳市华昭实业有限公司	二级子公司	其他应收款	41,018.30	92,907.20	315.58	134,241.08	-	资金往来	非经营性往来
	广东爱施德通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	643.68	0.12	643.80	-	资金往来	非经营性往来
	广东省爱耀通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	30.10	-	30.10	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市优友通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	94,861.92	432,855.85	989.43	528,699.34	7.86	资金往来	非经营性往来
	深圳市瑞贝斯通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	138,536.00	416.13	86,978.81	51,973.32	资金往来	非经营性往来
	深圳市盛泰嘉华通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	18,070.00	43.68	800.00	17,913.68	资金往来	非经营性往来
	深圳市优友商业保理有限公司	二级子公司	其他应收款	144.62	-	2.11	146.73	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市优友供应链有限公司	二级子公司	其他应收款	4,800.76	33,015.01	150.24	34,461.69	3,564.32	资金往来	非经营性往来
	深圳由你网络技术服务有限公司	二级子公司	其他应收款	11,256.92	598,597.24	2,225.53	592,995.72	19,083.97	资金往来	非经营性往来
	深圳市爱探科技信息服务有限公司	二级子公司	其他应收款	-	3,304.50	1.81	3,306.31	-	资金往来	非经营性往来
	南宁市享易数码有限公司	三级子公司	其他应收款	220.00	-	-	-	220.00	资金往来	非经营性往来
	深圳市新凯源科技有限公司	三级子公司	其他应收款	23,319.93	113,149.69	1,037.00	107,569.12	29,937.50	资金往来	非经营性往来
	深圳市越浪科技有限公司	三级子公司	其他应收款	10.56	91.28	-	101.84	-	资金往来	非经营性往来
	广西欣耀科技有限公司	四级子公司	其他应收款	-	1.53	-	1.53	-	资金往来	非经营性往来
	广东粤耀科技信息有限公司	四级子公司	其他应收款	-	1.49	-	1.49	-	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>				500,774.90	3,562,941.80	6,545.68	3,727,657.35	342,605.03		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

