

国美通讯设备股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2020]003235 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

**国美通讯设备股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 国美通讯设备股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]003235号

## 国美通讯设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了国美通讯设备股份有限公司（以下简称国美通讯）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2020年4月27日签发了大华审字[2020]004836号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告[2017]16号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就国美通讯编制的2019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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是国美通讯管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国美通讯2019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，在所有重大方面未发现不一致。除了对国美通

讯实施 2019 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。为了更好地理解国美通讯 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：国美通讯设备股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日



2019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：山东通信设备股份有限公司		资金占用方名称		单位：万元									
非经营性资金占用	现人股东及附属企业	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用的性质			
小计													
前大股东及其附属企业		前控股股东直接或间接控制的其他附属企业	其他应收款	3,141.19			117.99	3,023.20	购销业务形成	非经营性占用			
小计		前控股股东	其他应收款	1,186.58			117.99	1,186.58	购销业务形成	非经营性占用			
总计				4,327.77			117.99	4,209.78					
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来的性质			
安通物流有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款	58.32	38.47		94.22	2.57	物流费	经营性往来			
北京国美大数据技术有限公司及其附属企业		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款	94.83	10.55		3.28	102.10	预提邮费服务费	经营性往来			
北京国美九雷管海服务有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款	5.05	10.54		13.74	1.84	坐席费	经营性往来			
北京国美云网络科技有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款	33.47	45.48			78.95	云账单服务费用	经营性往来			
国美电器有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	42.69				42.69	技术服务	经营性往来			
国美电器有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款	364.79	58.10			422.89	应付利息	经营性往来			
国美电器有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款		11.56		3.81	7.75	处置闲置资产	经营性往来			
国美电器有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	长期应付款		55,000.00	420.46		56,420.46	借款及利息	经营性往来			
国美电器有限公司		实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款-应付利息	495.98	15,000.00	272.59		15,768.57	借款及利息	经营性往来			



2019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：国电通信设备股份有限公司

单位：万元

编制单位	实际控制人直接控制的 其他附属企业	其他应收款	46.35	6.00		46.35	6.00	保证金	6.00	保证金	46.35	经营性往来
国电通信设备股份有限公司附属企业	其他附属企业	其他应收款	20.00			20.00	20.00	保证金	20.00	保证金	20.00	经营性往来
国电通信设备股份有限公司附属企业	其他附属企业	应收账款	795.10	80.71		23.23	853.59	贷款	853.59	贷款	23.23	经营性往来
国电通信设备股份有限公司附属企业	其他附属企业	预收账款		0.50			0.50	贷款	0.50	贷款		经营性往来
国电通信设备股份有限公司	其他附属企业	其他应收款		0.28			0.28	代垫公积金	0.28	代垫公积金		经营性往来
国美分享（北京）网络技术有限公司	其他附属企业	其他应付款		5,000.00	310.00	280.00	5,030.00	借款及利息	5,030.00	借款及利息		经营性往来
国美信达商业保理（深圳）有限公司	其他附属企业	其他应付款		123.33	0.06		123.39	借款及利息	123.39	借款及利息		经营性往来
前海中融国际商业保理（深圳）有限公司	其他附属企业	应付账款		10.00			10.00	贷款	10.00	贷款		经营性往来
国美智能科技有限公司	其他附属企业	应收账款	62.50				62.50	贷款	62.50	贷款		经营性往来
国美智能科技有限公司	其他附属企业	预收账款	115.44				115.44	贷款	115.44	贷款		经营性往来
国美智能科技有限公司	其他附属企业	其他应付款		4,999.95			4,999.95	贷款	4,999.95	贷款		经营性往来
济南国美电器有限公司	其他附属企业	其他应付款		150.00			150.00	贷款	150.00	贷款		经营性往来
济南国美电器有限公司	其他附属企业	预收账款	28.81	3,379.01			3,379.01	保证金	150.00	保证金	1,715.16	经营性往来
山东大中电器有限公司	其他附属企业	其他应付款	150.00				150.00	预收房租	1,692.66	预收房租	1,715.16	经营性往来
山东大中电器有限公司	其他附属企业	其他应收款	12.31				12.31	保证金		保证金	150.00	经营性往来
山东大中电器有限公司	其他附属企业	应收账款	30.25				30.25	预收房租	9.06	预收房租	671.57	经营性往来
山东龙脊岛建设有限公司	其他附属企业	长期借款	53,075.00		2,500.00	30.25	55,575.00	支付股权转让借款以及 补充公司营运资金	0.00	预收房租	30.25	经营性往来
天津鹏盛物流有限公司	其他附属企业	预收账款	5,389.85	107.46			5,497.31	贷款	5,497.31	贷款	55,575.00	经营性往来
天津成圣瑞达物流有限公司	其他附属企业	应付账款		3.00			3.00	贷款	3.00	贷款		经营性往来
天津鹏源顺达物流有限公司	其他附属企业	应付账款		2,290.05			2,290.05	贷款	0.05	贷款	2,290.00	经营性往来
国美电器有限公司及其附属企业	其他附属企业	其他应付款	257.64	13.81			271.45	社保及住房公积金及促 销费	37.16	社保及住房公积金及促 销费	234.29	经营性往来



2019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：国美通讯设备股份有限公司

单位：万元

编制单位	债务人名称	债务人类型	其他应收款	1,812.12	6,530.40	15.55	5,265.67	3,092.40	借款及利息	非经营性往来
上市公司及其附属企业	上海德景电子科技有限公司	全资子公司	其他应付款		14,376.53		6,491.78	7,884.75	往来款	非经营性往来
	浙江德景电子科技有限公司	全资子公司	其他应付款	45.09	0.09		16.73	28.45	往来款	非经营性往来
	济南德景电子科技有限公司	全资子公司	其他应付款		498.77		193.00	305.77	往来款	非经营性往来
	北京德景美经贸有限公司	控股子公司控制的企业	其他应付款	159.66	12.56		117.00	55.22	往来款	非经营性往来
	上海爱德威软件开发有限公司	控股子公司控制的企业	其他应付款		174.08			174.08	往来款	非经营性往来
	国美通讯(浙江)有限公司	控股子公司	其他应付款	10,223.34				10,223.34	借款及利息	非经营性往来
	沙翔	前总经理	其他应付款	9,729.41		243.70	9,973.11		借款及利息	非经营性往来
	沙翔	前总经理	其他应付款		867.67			867.67	往来款	非经营性往来
	沙翔	前总经理	长期应付款		6,421.00	104.09	2,338.85	4,186.25	借款及利息	非经营性往来
	郑州富美实业股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应付款		98.00			98.00	往来款	非经营性往来
总计			83,049.00	116,986.24	3,895.45	85,527.02	118,374.66			

