

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[2019]003336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 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

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[2019]003336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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2019年4月26日签发了大华审字[2019]006573号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56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2018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2018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 2018 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 2018 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 2018 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：



二〇一九年四月二十六日

2018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	编制单位：国美通讯设备股份有限公司	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	国美通讯设备股份有限公司									非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业	山东三联储务服务有限公司	前控股股东直接控制的其 他附属企业	其他应收款	3,229.68			88.49	3,141.19	购销业务形成	非经营性占用
	山东三联储务集团有限责任公司	前控股股东	其他应收款	1,186.58				1,186.58	购销业务形成	非经营性占用
小计				4,416.26			88.49	4,327.77		
总计				4,416.26			88.49	4,327.77		
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	应收账款	572.39			542.14	30.25	应收货款	经营性往来
	北京国美在线电子商务有限公司	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
	国美智能科技有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	应收账款	40.91	74.52			115.44	技术服务	经营性往来
	国美电器有限公司附属企业	实际控制人直接控制的其 他附属企业	应收账款		796.10			796.10	货款	经营性往来
	山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应收款	60.56	57.87		106.13	12.31	租赁	经营性往来
	国美电器有限公司附属企业	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应收款		48.53		2.18	46.35	处理闲置办公设备	经营性往来
	北京万盛源物业管理有限责任公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应收款	4.24	32.27		36.51		物业费	经营性往来
	国美地产控股有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应收款	107.08	69.28		176.36		房租及保证金	经营性往来
	国美电器有限公司附属企业	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应收款	10.00	10.00			20.00	保证金	经营性往来
	国美智能科技有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	应付账款		135.54		73.04	62.50	货款	经营性往来
	山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	150.00				150.00	保证金	经营性往来

2018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

编制单位：国美通讯设备股份有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	96.83		2.00	94.83	网络服务费	经营性往来
北京国美大数信息技术股份有限公司及其附属公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	33.47			33.47	云帐单服务费用	经营性往来
北京国美云网技术有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	16.09		11.04	5.05	售后服务费	经营性往来
北京国美九诺咨询服务有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	58.32			58.32	物流费	经营性往来
安迅物流有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	其他应付款	215.49	149.30		364.79	职工薪酬	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	284.43		26.79	257.64	促销费	经营性往来
国美电器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/应付利息	14,900.00	4,907.49	19,800.00	495.98	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	预收账款	629.19	503.41	1,132.60		预收房租	经营性往来
山东大中电器有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	预收账款	1,099.62	8.76	1,079.57	28.81	预收房租	经营性往来
济南国美电器有限公司	实际控制人直接控制的其 他附属企业	预收账款		7,718.23	2,328.39	5,389.85	货款	经营性往来
天津鹏盛物流有限公司	控股股东	长期借款/一年内到期的 非流动负债		50,075.00	3,000.00	53,075.00	委托贷款及利息	经营性往来
山东龙脊岛建设有限公司	全资子公司	其他应收款	13,661.65	12,379.01	24,535.05	1,812.12	借款及利息	非经营性往来
浙江德景电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	14.45	30.65		45.09	往来款	非经营性往来
济南济联京美经贸有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	159.82		0.16	159.66	往来款	非经营性往来
北京联美智科商业有限公司	控股子公司	其他应收款/应收利息	15,100.00	5,119.86	10,431.08	10,223.34	借款及利息	非经营性往来
国美通讯（浙江）有限公司	总经理	其他应付款/应付利息	10,000.00		360.00	9,729.41	借款及利息	非经营性往来
沙翔								
关联方及其附 属企业								
其他关联方及 其附属企业								
总计			57,493.47	81,879.59	60,643.03	83,049.00	-	-