

上海飞乐音响股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明
上会师报字(2021)第 2750 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202100886N

被 审 计 单 位 名 称： 上海飞乐音响股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2021）第2750号

签 字 注 册 会 计 师： 庄祎蓓

注 师 编 号： 310000080393

签 字 注 册 会 计 师： 谢迪兰

注 师 编 号： 310000084611

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海飞乐音响股份有限公司

2020 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

上会师报字(2021)第 2750 号

上海飞乐音响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》审计了上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“贵公司”)2020 年度的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2021 年 3 月 29 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2021)第 2752 号)。

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颁布的《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》(证监发[2003]56 号)的文件要求,贵公司编制了后附的“上海飞乐音响股份有限公司 2020 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”)。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理当局的责任,我们对汇总表所载资料与贵公司 2020 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行复核,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施了 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2020 年度贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送之用，不得用作其他目的。

附件：上海飞乐音响股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年三月二十九日

上海飞乐音响股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

货币单位：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系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	INESA EUROPA KFT Hawaii LED Star, LLC INESA EUROPA KFT	同受一方控制 同受一方控制 同受一方控制	其他非流动资产	20,892.45	700.01	-	21,592.46	-	因合并范围变动未到期的借款(注)	非经营性往来
			其他应收款	1,422.49	43.32	-	1,465.81	-	因合并范围变动未到期的借款(注)	非经营性往来
			其他应付款	1,664.69	13.47	-	1,678.16	-	因合并范围变动未到期的借款(注)	非经营性往来
			其他应收款	23,979.63	756.80	-	24,736.43	-	因合并范围变动未到期的借款(注)	非经营性往来
小计	无			23,979.63	756.80	24,736.43	-			
前大股东及其附属企业										
小计										
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系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	22.08	445.00	-	32.87	434.21	销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	210.72	-	-	-	210.72	租赁保证金	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	245.00	1,202.32	-	1,268.90	178.42	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	51.72	938.19	-	890.79	99.12	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	-	98.50	-	-	98.50	提供劳务	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	606.50	367.53	-	876.24	95.79	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	771.41	87.30	-	773.84	84.87	销售商品、出租房屋	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	19.81	32.94	-	-	32.94	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	-	936.49	-	921.13	15.36	因合并范围变动形成的经营业务应收款及销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	13.96	9.82	-	5.33	13.96	房租押金	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	3.42	6.33	-	1.25	2.17	工程款	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	4.82	6.33	-	9.65	1.50	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	40.67	25.34	-	66.01	-	提供劳务、出租房屋	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	5.70	-	-	5.70	-	销售商品	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	4.71	-	-	4.71	-	工程款	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	2.60	-	-	2.60	-	接受服务	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	1,323.32	-	26.70	1,350.02	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	1,289.14	-	26.01	1,315.15	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	1,133.20	-	22.87	1,156.07	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	1,133.09	-	22.86	1,155.95	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	964.94	-	19.47	984.41	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	905.84	-	18.28	924.12	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	543.55	-	10.97	554.52	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	266.55	-	3.38	271.93	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	197.53	-	3.99	201.52	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	112.58	-	2.27	114.85	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
	上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	67.42	-	1.36	68.78	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	48.82	-	0.45	49.27	-	因合并范围变动形成的经营业务应收款(注)	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	15.49	-	-	15.49	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	1.00	-	-	1.00	-	提供服务	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	0.18	-	-	0.18	-	提供服务	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	76,376.52	27,203.00	3,745.88	10,529.77	96,795.63	委托贷款	非经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	15,351.00	3,000.00	762.20	6,323.37	12,789.83	委托贷款	非经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	285.61	-	11.73	-	297.34	委托贷款及资金拆借	非经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	134,775.40	906.40	2,004.62	137,786.12	2,004.62	委托贷款及资金拆借	非经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	21,016.50	-	419.01	21,435.51	-	资金拆借	非经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	2.81	272.17	-	93.56	81.42	销售商品	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	14,314.58	-	-	14,314.58	-	资产转让	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	7.24	-	-	7.24	-	销售商品	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	6.15	-	-	6.15	-	销售商品	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	2.72	-	-	2.72	-	提供服务	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	51.01	-	-	51.01	-	提供服务	经营性往来	
上海华通汽车装备有限公司	同受一方控制	其他应收款	-	50.30	-	50.30	-	提供服务	经营性往来	
小计				264,189.94	43,609.25	7,204.05	203,747.16	111,256.08		

注：2020年3月31日，本公司通过公开挂牌方式出售持有的北京申安投资集团有限公司（以下简称“北京申安”）100%股权。2020年4月28日根据挂牌结果，确认上海仪电（集团）有限公司为最终受让方。2020年5月28日，北京申安100%股权过户至仪电集团名下的工商变更登记手续办理完毕。上述款项系截止2020年5月28日尚未到期的北京申安及其下属子公司与本公司及其他下属子公司之间的借款和经营业务形成的应收款。根据本公司、北京申安和仪电集团签署的《还款协议》、《还款协议书之补充协议》和《还款协议书之补充协议（二）》约定，将北京申安对飞乐音响的债务与飞乐音响对仪电集团的等额债务进行抵销，因此截止2020年期末，北京申安已按照《还款协议》约定期限偿还确认的全部债务及相应的利息。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



姓名	庄祎禧
Sex	女
出生日期	1975-08-09
Date of birth	1975-08-09
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310106197509092023
Identity card No.	310106197509092023



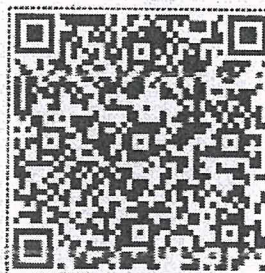
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31 0000080393
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance

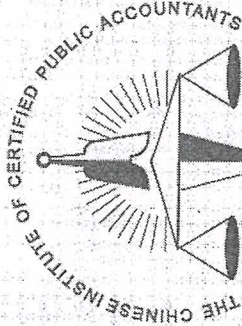


庄祎禧(310000080393)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

本复印件已审核与原件一致



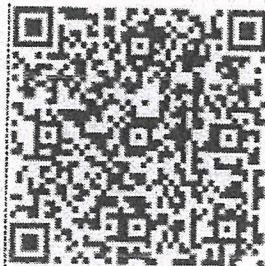


姓名 谢迪兰
 Full name 谢迪兰
 性别 女
 Sex
 出生日期 1987-07-13
 Date of birth 1987-07-13
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310104198707134046
 Identity card No.



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.



谢迪兰(310000084611)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d

证书编号: 310000084611
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

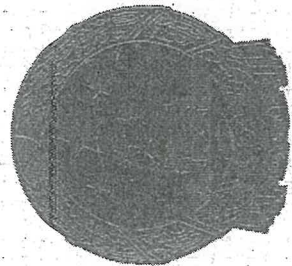
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

席合伙人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

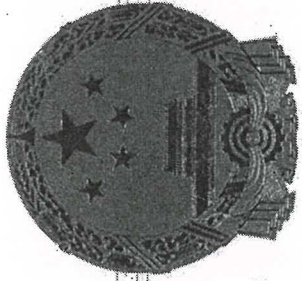
执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

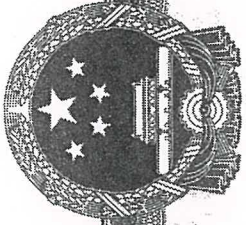
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

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、许可、监
管信息。



成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有
关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
务。
【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】



登记机关

2021年02月23日

本复印件已审核与原件一致