

广东天际电器股份有限公司  
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[2022]001314号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022669000839
报告名称:	广东天际电器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
报告文号:	大华核字[2022]001314号
被审(验)单位名称:	广东天际电器股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年02月21日
报备日期:	2022年02月21日
签字注册会计师:	范荣(440100110005), 韩军民(440300081127)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广东天际电器股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2021 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、 广东天际电器股份有限公司 2021 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

## 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[2022]001314号

广东天际电器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》审计了广东天际电器股份有限公司（以下简称天际股份）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年2月21日签发了大华审字[2022]001618号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》(2017年修订)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就天际股份编制的2021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、合法性及完整性是天际股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天际股份2021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。除了对天际股

份实施 2021 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。为了更好地理解天际股份 2021 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。

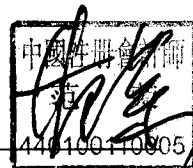
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东天际电器股份有限公司 2021 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)

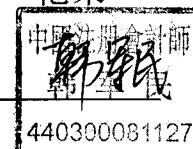


中国注册会计师：



范荣

中国注册会计师：



韩军民

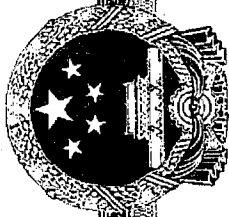
二〇二二年二月二十一日

2021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：广东天际电器股份有限公司

单位：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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	潮州市开发区永坚陶瓷制作厂	控股股东汕头市天际有限公司声明系其占用	其他应收款	41,980,000.00			780,000.00	42,760,000.00		借款	非经营性占用
	潮州市枫溪区家宝陶瓷制作厂	控股股东汕头市天际有限公司声明系其占用	其他应收款	22,420,000.00			420,000.00	22,840,000.00		借款	非经营性占用
	汕头市新财富贸易有限公司	控股股东汕头市天际有限公司声明系其占用	其他应收款	18,473,333.33			339,999.99	18,813,333.32		借款	非经营性占用
	汕头市金特科技有限公司	控股股东汕头市天际有限公司声明系其占用	其他应收款	5,416,666.67			99,999.99	5,516,666.66		借款	非经营性占用
小计				88,290,000.00		1,639,999.98		89,929,999.98			
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	上海凯路化工有限公司	控股股东任职监事的其他企业	应收票据	74,847,530.00	-	-	-	74,847,530.00		销售商品	经营性往来
	上海凯路化工有限公司	控股股东任职监事的其他企业	应收账款	2,475,500.00	-	-	-	2,475,500.00		销售商品	经营性往来
上市公司及其附属企业	深圳天际云科技有限公司	控股子公司	其他应收款	30,000.00				30,000.00		经营需要	经营性往来
	深圳天际云科技有限公司	控股子公司	其他应收款	11,505,061.33				11,505,061.33		经营需要	经营性往来
	汕头市天际检测技术有限公司	控股子公司	其他应收款	95,942.62	11,893.90				107,836.52	经营需要	经营性往来
	潮州市天际陶瓷实业有限公司	控股子公司	其他应收款	84,680,956.16	6,150,000.00				90,830,956.16	经营需要	经营性往来
潮州市天际陶瓷实业有限公司开发区分公司	控股子公司	其他应收款	22,788,670.00				2,009,305.00	20,779,365.00	经营需要	经营性往来	
潮州市天际陶瓷实业有限公司开发区分公司	控股子公司	其他会计科目	4,723,522.66				4,723,522.66		经营需要	经营性往来	
广东驰骋天际投资有限公司	控股子公司	其他会计科目	1,489,883.00				1,489,883.00		经营需要	经营性往来	
广东天际健康电器有限公司	控股子公司	其他应收款	4,825.00	890,745.25					895,570.25	经营需要	经营性往来
广东天际健康电器有限公司	控股子公司	应收账款		4,344,066.19					4,344,066.19	经营需要	经营性往来
关联自然人及其控制的											非经营性往来
总计				202,641,890.77	11,396,705.34			97,080,801.99	116,957,794.12		



统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 验资; 清算; 审计; 税务咨询; 代理记账; 资产评估; 企业重组; 破产清算; 法律事务; 企业管理咨询; 财务咨询; 税务筹划; 内部控制; 风险管理; 项目评审; 招投标代理; 工程造价; 工程造价咨询; 工程造价司法鉴定; 工程造价纠纷调解; 工程造价司法鉴定; 工程造价纠纷调解; 工程造价司法鉴定; 工程造价纠纷调解;

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**

登记机关

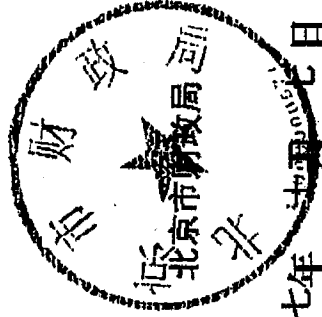


2021年12月09日

证书序号: 0000093

# 说明

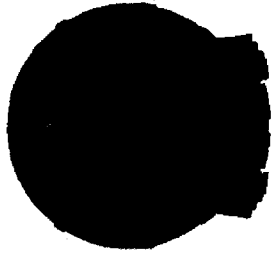
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

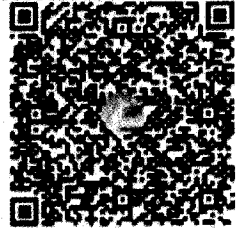
**此件仅用于业务报告  
告专用, 复印无效。**



姓名	范荣
Sex	男
Date of birth	1963-04-30
Working unit	天华会计师事务所 (特殊普通合伙)广州分所
Identity card No.	342601196304300632

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.



范荣(440100110005)，已通过广东省注册会计师协会2021  
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



440100110005

/y /m /d



证书编号: 440100110005  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 01 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

姓名	韩军民
Sex	男
Date of Birth	1974-12-12
Working unit	大华会计师事务所 特殊普通合伙广州分所
Identity card No.	420203197412122195



### 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



韩军民(440300081127)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440300081127

y / m / d



证书编号: 440300081127  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 12 日  
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 5 月 换发