



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于海信家电集团股份有限公司 关联方非经营性资金占用清偿及违规担保解除 专项审核报告

XYZH/2021QDAA40067

海信家电集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了海信家电集团股份有限公司(以下简称海信家电公司)2020年度财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2021年3月30日出具了XYZH/2021QDAA40060号无保留意见的审计报告。

根据国务院、中国证券监督管理委员会关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保的相关文件,以及中国证券监督管理委员会广东证监局要求,海信家电公司编制了本专项审核报告所附的海信家电公司上市公司非经营性资金占用情况统计表(附件1)、上市公司违规担保情况统计表(附件2),(以下附件1及附件2简称非经营性资金占用及违规担保统计表)。编制和对外披露非经营性资金占用及违规担保统计表,并确保其真实性、合法性及完整性是海信家电公司的责任。

我们的责任是在实施询问、检查、重新计算、函证等审核程序的基础上,对后附的非经营性资金占用及违规担保统计表发表审核意见。由于审核工作的固有限制,我们并不能保证海信家电公司非经营性资金占用及违规担保统计表存在某一重大错报时总能被发现。

根据我们的审核,除下述“其他需要进一步说明事项”外,我们认为后附的海信家电公司非经营性资金占用及违规担保统计表在所有重大方面如实反映了海信家电公司关联方非经营性资金占用及违规担保情况。

其他需要进一步说明事项:海信家电公司的前大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方(以下简称格林柯尔系公司)与海信家电公司在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外,在此期间,格林柯尔系公

司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司（特定第三方公司的定义及明细清单见后附汇总表）与海信家电公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查，目前尚有一个案件尚未收到执行裁定书。该等事项涉及海信家电公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司截至 2020 年 12 月 31 日的往来款项，该等款项为历史遗留问题，未计入非经营性资金占用及违规担保统计表，详见“海信家电公司 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”。

为了更好地理解海信家电公司非经营性资金占用及违规担保统计表，该表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供海信家电公司为 2020 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡佳青

中国注册会计师：张洪涛

中国 北京

二〇二一年三月三十日

附件 1:

上市公司非经营性资金占用情况统计表<sup>1</sup>

报送单位：海信家电集团股份有限公司

报送时间：2020 年 12 月 31 日

单位：万元

公司简称	股票代码	发生时间	资金占用方名称	占用方与上市公司 关联关系	违规情形 <sup>2</sup>	发生原因	累计发生占用金额	累计发生额占上年经审计净资产比重	已偿还金额	已解除占用方式 <sup>3</sup>	占用资金余额				披露情况 <sup>4</sup>	下一步解决方案
											2019 年初	2019 年末	2020 年 11 月 11 日	2020 年 12 月 31 日		
海信家电	000921	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

公司董事长签名：汤业国

公司财务负责人签名：梁红桃

公司董事会秘书签名：黄倩梅

备注：1. 本表请填写自查发现的资金占用情况（包括公司已披露及未披露情况）。

2. “违规情形”包括但不限于为控股股东垫付、承担各类支出、代偿债务、开具商业承兑汇票等。

3. 已解除占用方式，包括占用方归还现金、以资抵债、以股抵债、第三方代偿、其他方式等。

4. “披露情况”如有披露，填写披露时间及公告编号。

附件 2:

上市公司违规担保情况统计表<sup>1</sup>

报送单位: 海信家电集团股份有限公司

报送时间: 2020 年 12 月 31 日

单位: 万元

公司简称	股票代码	发生时间	被担保方名称	被担保方与上市公司关联关系	违规情形 <sup>2</sup>	发生原因	累计发生担保金额	累计发生额占上年经审计净资产比重	已解除担保金额	已解除担保方式 <sup>3</sup>	违规担保余额				披露情况 <sup>4</sup>	下一步解决方案
											2019年初	2019年末	2020年11月11日	2020年12月31日		
海信家电	000921	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

公司董事长签名: 汤业国

公司财务负责人签名: 梁红桃

公司董事会秘书签名: 黄倩梅

备注: 1. 本表请填写自查发现的违规担保情况(包括公司已披露及未披露情况)。

2. “违规情形”包括但不限于未按要求履行上市公司内部审议程序、未按时履行信息披露义务等。
3. 已解除担保方式, 包括协商解除担保、债务人偿还债务、法院判决或仲裁裁决担保无效、其他方式等。
4. “披露情况”如有披露, 填写披露时间及公告编号。