

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

鸿利智汇集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明  
川华信专(2024)第0340号

目录:

1、专项审核说明正文

2、鸿利智汇2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情  
况汇总表

# 鸿利智汇集团股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

## 专项说明

川华信专（2024）第 0340 号

鸿利智汇集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了鸿利智汇集团股份有限公司（以下简称“鸿利智汇”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的鸿利智汇管理层编制的 2023 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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本说明仅供 2023 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为 2023 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解鸿利智汇 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

鸿利智汇管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对鸿利智汇管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

#### 四、工作概述

我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审核结论

我们认为，鸿利智汇管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，如实反映了鸿利智汇 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：鸿利智汇2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：唐方模

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡波

中国·成都

中国注册会计师：谢海林

二〇二四年四月二十三日

# 鸿利智汇2023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：鸿利智汇集团股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

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	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额（不含利息）	本期占用资金的利息（如有）	本期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	控股股东	无								
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联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额（不含利息）	本期占用资金的利息（如有）	本期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	四川康润集团建筑安装工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	-	70,522.55		70,522.55	-	销售商品	经营性往来
	泸州老窖股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	140,444.35	487,613.00		628,057.35	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	四川智同数据信息有限公司	同一最终控制方	预付款项		90,000.00		90,000.00	-	采购商品	经营性往来
	泸州老窖股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		29,380.65		5,000.00	24,380.65	销售商品保证金	经营性往来
	四川康润集团建筑安装工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款		98,610.00		98,610.00	-	销售商品	经营性往来
	四川建兴园区运营管理有限公司	同一最终控制方	其他应收款		10,000.00		10,000.00	-	经营保证金	经营性往来
	小计			140,444.35	786,126.20	-	902,189.90	24,380.65		
上市公司的子公司及其附属企业	广州市佛达信号设备有限公司	子公司	应收账款	2,019,856.81	13,512,090.35		13,031,779.43	2,500,167.73	销售商品、资产租赁	经营性往来
	江西鸿利光电有限公司	子公司	应收账款	33,321,708.93	168,556,541.39		160,008,266.64	41,869,983.68	销售商品、受让债权	经营性往来
	广州市莱帝亚照明股份有限公司	子公司	应收账款	1,576,065.38	11,438,661.86		10,129,680.26	2,885,046.98	销售商品、资产租赁	经营性往来
	深圳市明鑫成照明科技有限公司	子公司	应收账款	6,005.10	64,443.60		63,173.45	7,275.25	销售商品、资产租赁	经营性往来
	深圳市斯迈得半导体有限公司	子公司	应收账款	-0.00	15,807.00		15,807.00	-0.00	销售商品	经营性往来
	广州市鸿利显示电子有限公司	子公司	应收账款	9,644,744.44	12,050,907.76		5,385,443.55	16,310,208.65	销售商品、资产租赁	经营性往来
	广州市重盈工元节能科技有限公司	子公司	应收账款	7,373.14	56,511.76		56,084.83	7,800.07	销售商品、资产租赁	经营性往来
	丹阳谊善车灯设备制造有限公司	子公司	应收账款	70,228,280.19	130,807,582.73		139,753,503.80	61,282,359.12	销售商品、受让债权	经营性往来
	广东良友科技有限公司	子公司	应收账款	511,003.00	87,668,906.17		35,636,395.16	52,543,514.01	销售商品、受让债权	经营性往来
	江西鸿利光电有限公司	子公司	预付款项		4,854,046.68		4,854,046.68	-	采购商品	经营性往来
	广东良友科技有限公司	子公司	其他应收款	19,250,916.74	-		19,250,916.74	-	资金往来	非经营性往来
	丹阳谊善车灯设备制造有限公司	子公司	其他应收款	193,235,409.70	192,776,604.26	11,394,063.35	186,699,180.42	210,706,896.89	资金往来	非经营性往来
	广州市鸿利显示电子有限公司	子公司	其他应收款	359,881,058.93	128,899,918.04	18,365,969.84	345,483.23	506,801,463.58	资金往来	非经营性往来
	深圳市明鑫成照明科技有限公司	子公司	其他应收款	6,534,406.32	698,884.15	461,811.33	2,323,550.29	5,371,551.51	资金往来	非经营性往来
	小计			696,216,828.68	751,400,905.75	30,221,844.52	577,553,311.48	900,286,267.47		

## 鸿利智汇2023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：鸿利智汇集团股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

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	期初占用资金余额	本期占用累计发生 金额（不含利息）	本期占用资金的 利息（如有）	本期偿还累计发 生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	郭志强	谊善公司少数股东	应收账款	3,000,689.84	-		-	3,000,689.84	挪用销售款	非经营性往来
	广州市佛隼汽车电子有限公司	联营企业	应收账款	423,216.08	3,782,746.90		3,659,141.16	546,821.82	销售商品、提供劳务、资产租赁	经营性往来
	江苏鸿利国泽光电科技有限公司	联营企业	应收账款	1,312,447.84	6,599,605.29		7,559,115.92	352,937.21	销售商品	经营性往来
	广东省旭晟半导体股份有限公司	联营企业	应收账款	-	5,755,651.50		5,743,023.29	12,628.21	销售商品	经营性往来
	广州市鸿利乘一光电科技有限公司	联营企业	应收账款	68,202.31	899,116.16		880,769.82	86,548.65	销售商品、提供劳务、资产租赁	经营性往来
	广东省金材科技有限公司	联营企业	应收账款	381,318.70	20,412,797.27		19,073,710.51	1,720,405.46	销售商品、资产租赁	经营性往来
	广东德鸿感应微电子有限公司	李国平、马黎清控制的公司	应收账款	200,810.93	837,445.00		1,038,255.93	-	销售商品、设备及资产租赁	经营性往来
	广东省旭晟半导体股份有限公司	联营企业	预付款项	-	130,514.61		-	130,514.61	采购商品	经营性往来
	郭志强	谊善公司少数股东	其他应收款	40,000,000.00	-		2,537,696.00	37,462,304.00	股权回购款	非经营性往来
	郭志强	谊善公司少数股东	其他应收款	25,288,621.60	-			25,288,621.60	代偿担保款等	非经营性往来
	广东省金材科技有限公司	联营企业	其他应收款	136,282,513.38	-	6,095,186.61	22,420,962.17	119,956,737.82	原子公司借款	非经营性往来
	小计			206,957,820.68	38,417,876.73	6,095,186.61	62,912,674.80	188,558,209.22		
	合计			903,315,093.71	790,604,908.68	36,317,031.13	641,368,176.18	1,088,868,857.34		

法定代表人：李俊东

主管会计工作的公司负责人：赵军

会计机构负责人：毕杰敏