

关于深圳市索菱实业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

关于深圳市索菱实业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明 1-2

深圳市索菱实业股份有限公司 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 3

# 关于深圳市索菱实业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

亚会 A 核字(2019) 0051 号

深圳市索菱实业股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“索菱股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了索菱股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，

2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了亚太审字(2019)第 0088 号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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 号文）的要求，索菱股份编制了本专项说明所附的深圳市索菱实业股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是索菱股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计索菱股份 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，除下段所述事项以外，在所有重大方面没有发现不一致。除了对索菱股份实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2018 年度索菱股份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。

截至 2018 年 12 月 31 日，索菱股份及子公司九江妙士酷实业有限公司、广东索菱电子科技有限公司通过非金融机构保理业务融资，再由索菱股份以预付账款、其他应收款往来款形式支付给：南昌爱拓思商贸有限公司、深圳市胜千里贸易有限公司、中山市古镇锐科塑料五金电器厂、中山市创辉达电子有限公司、深

圳市隆蕊塑胶电子有限公司、深圳市金福堂贸易有限公司、江海区创辉达电子电器厂，期末余额合计为 107,661.49 万元；在执行银行流水与银行日记账大额双向测试逐笔检查的审计程序时，我们发现索菱股份与上述公司的资金往来一直追溯到 2017 年度。由于无法充分获取 2017 年度全部的审计证据，适当执行审计程序，我们对往来资金金额及期末余额的完整、准确性无法确认。同时由于公司核心财务人员离职，上述款项无法提供相关的财务资料，只能依据从银行获取的银行流水收支记录核对，因此我们无法确认上述款项的业务实质

本专项声明仅供深圳市索菱实业股份有限公司披露年度报告时使用，不得用作其他用途

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师

（项目合伙人）



中国注册会计师



二零一九年四月二十六日

附表

### 上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市素菱实业股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联方关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生额	2018年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东，实质控制人及其附属企业									
小计	---	---	---				---	---	
关联自然人及其控制的法人									
小计	---	---	---				---	---	
其他关联人及附属企业									
小计	---	---	---				---	---	
上市公司的子公司及其附属企业	广东素菱电子科技有限公司								
小计	---	---	---				---	---	
总计	---	---	---					---	---

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

林运(集团)会计师  
事务所  
CPA  
转出注册会计师  
2010年2月26日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)  
转入注册会计师  
2010年2月26日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

林运会计师事务所  
事务所  
CPA  
转入注册会计师  
2010年2月26日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)  
转出注册会计师  
2010年2月26日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

隆会计师事务所  
事务所  
CPA  
转出注册会计师  
2007年8月3日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所  
事务所  
CPA  
转入注册会计师  
2007年8月3日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所  
有限公司深圳分所  
事务所  
CPA  
转出注册会计师  
2011年6月7日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所  
有限公司深圳分所  
事务所  
CPA  
转入注册会计师  
2011年6月7日  
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当按照向委托方出示本证书。
- 二、本证书只供于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业监督检查时，应当及时将本证书交回注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the official certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

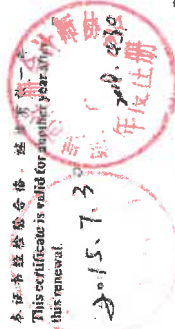


姓名  
Full name  
刘燕国  
性别  
Sex  
男  
出生日期  
Date of birth  
1971-05-10  
工作单位  
Working unit  
亚太(集团)会计师事务所有限公司深圳分所  
身份证号码  
Identity card No.  
220604710510005

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，准予继续有效。  
This certificate is valid for another year only if this renewal.

2015.7.3



注册会计师协会  
Institute of CPAs

深圳注册会计师协会  
Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月19日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2005年10月28日  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 月 日  
年 月 日  
/m /d

19

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2005年 月 日  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 月 日  
年 月 日  
/m /d

21

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2005年 月 日  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 月 日  
年 月 日  
/m /d

12



姓名 孙忠军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-01-10  
Date of birth  
工作单位 湖北鄂信泰会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 420111720116403  
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.



2005年 6 月 20 日  
年 月 日

湖北鄂信泰会计师事务所  
Hubei E-Xin-Tai Accounting Firm  
No. of Certificate: 420003074354  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Approver Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs  
发证日期: 2002年 10 月 24 日  
Date of Issuance

编号: 1 05437332



# 营业执照

(副本)<sup>(6-6)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

01 22  
年 月 日



nyxy.jubei.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街号院8座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：00000188

## 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：

二〇一三年四月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

# 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  
亚太（集团）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：王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日