

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 11,066.15 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

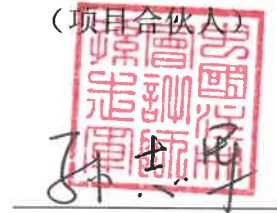
本专项声明仅供深圳市索菱实业股份有限公司披露年度报告时使用，不得用作其他用途

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：深圳市索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	广东索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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

林运会计师事务所
CPAs
转出日期
2017年2月26日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年2月26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

林运会计师事务所
CPAs
转入日期
2017年2月26日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年2月26日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所
CPAs
转出日期
2017年8月3日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年8月3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所
CPAs
转入日期
2017年8月3日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年8月3日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所
CPAs
转出日期
2017年6月7日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年6月7日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所
CPAs
转入日期
2017年6月7日
Sample of the transfer on behalf of CPAs
2017年6月7日

注意事项

- 一、注册会计师执行事务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业行为违反有关法律、法规和注册会计师职业道德守则时，应接受注册会计师协会的惩戒。
- 四、本证书如遗失，应在甲的主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client his 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 刘捷园
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-05-10
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 220604710510005
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予有效期一年。
This certificate is valid for another year, subject to this renewal.
2015.7.3



注册会计师协会
深圳管理分会
10000010081
深圳市注册会计师协会
Date of Issuance: 2008年10月9日

CHINA INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名: 林志军

Sex: 男

出生日期: 1972-03-10

工作单位: 湖北永泰会计师事务所有限公司

身份证号码: 420111720110403

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.

2007年6月24日

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

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

转入日期
Date of transfer

编号: 1 05437332



营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 91110000785632412

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

qyxy.baic.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9号院B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：0000188

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: 二〇一〇年十二月十一日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日