

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报告

2022 年度

尤振专审字[2023]第 0066 号



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报告

尤振专审字[2023]第0066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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了尤振审字[2023]第 0175 号标准意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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）的有关规定，就索菱股份编制的 2022 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。


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 2022 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对索菱股份实施于 2022 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 2022 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。


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。



(此页无正文)



中国注册会计师:  李力

中国注册会计师:  马燕

二〇二三年三月二十八日

深圳市索菱实业股份有限公司2022年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：深圳市索菱实业股份有限公司

单位：万元

| 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 | 2022年期初占 用资金余额 | 2022年占用累计发 生金额（不含利 息） | 2022年占用资金 的利息（如有） | 2022年偿还累 计发生金额 | 2022年期末占 用资金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
|-------------------|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2022年期初往 来资金余额 | 2022年往来累计发 生金额（不含利 息） | 2022年往来资金 的利息（如有） | 2022年偿还累 计发生金额 | 2022年期末往 来资金余额 | 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 | 建华建材（肇庆）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | - | 0.60 | | 0.60 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 中山建华墙体材料有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.14 | 0.04 | | 0.18 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 漳州建华建材有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.09 | 0.21 | | 0.30 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 泉州建华建材有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.04 | 0.44 | | 0.48 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 建华建材（中山）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.14 | 0.42 | | 0.56 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 建华建材（阳江）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.22 | 0.48 | | 0.70 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 建华建材（惠州）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.26 | 0.44 | | 0.70 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 建华建材（海南）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.20 | 0.56 | | 0.76 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 建华建材（广西）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.14 | 0.35 | | 0.49 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 广东建华管桩有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.43 | 1.01 | | 1.44 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 福建建华建材有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 0.09 | 0.20 | | 0.29 | | 货款 | 经营性往来 |
| 建华建材（宁德）有限公司 | 实际控制人控制的企业 | 应收账款 | - | 0.11 | | 0.11 | | 货款 | 经营性往来 | |
| 小计 | | | | 1.75 | 4.86 | | 6.61 | | | |

深圳市索菱实业股份有限公司2022年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：深圳市索菱实业股份有限公司

单位：万元

| 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 | 2022年期初占 用资金余额 | 2022年占用累计发 生金额（不含利 息） | 2022年占用资金 的利息（如有） | 2022年偿还累 计发生金额 | 2022年期末占 用资金余额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
|----------------|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 索菱国际实业有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 1,697.64 | | | | 1,697.64 | 货款 | 经营性往来 |
| | 索菱国际实业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 23.64 | 100.15 | | | 123.79 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 广东索菱电子科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 7,004.54 | | | 1,211.60 | 5,792.94 | 货款 | 经营性往来 |
| | 广东索菱电子科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 81,642.22 | 5,281.75 | | 29,701.48 | 57,222.49 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 惠州市妙士酷实业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 453.24 | | 157.85 | 295.39 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海索菱实业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 208.41 | | | | 208.41 | 货款 | 经营性往来 |
| | 长春市索菱科技有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 18.00 | | | | 18.00 | 货款 | 经营性往来 |
| | 上海三旗通信科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | | 759.10 | | 575.19 | 183.91 | 货款 | 经营性往来 |
| | 上海三旗通信科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 2,200.83 | | 2,130.83 | 70.00 | 货款 | 经营性往来 |
| | 三旗通信科技（香港）有限公司 | 全资孙公司 | 应收账款 | 2.19 | 0.17 | | | 2.36 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海航盛实业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | - | 284.62 | | 256.44 | 28.18 | 货款 | 经营性往来 |
| | 上海航盛实业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | 493.01 | | 73.69 | 419.32 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 武汉英卡科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | | 116.17 | | 102.66 | 13.51 | 货款 | 经营性往来 |
| | 上海华菱管理咨询有限公司 | 全资孙公司 | 其他应收款 | | 22,056.97 | | 13,153.84 | 8,903.13 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 海南索菱电子科技有限公司 | 全资孙公司 | 其他应收款 | 310.05 | 11.65 | | 321.70 | - | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 三旗（惠州）电子科技有限公司 | 全资孙公司 | 应收账款 | 33.52 | 58.00 | | 58.00 | 33.52 | 货款 | 经营性往来 |
| | 三旗（惠州）电子科技有限公司 | 全资孙公司 | 其他应收款 | 2,694.60 | 3,593.25 | | 3,418.85 | 2,869.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | | 93,634.80 | 35,408.91 | - | 51,162.13 | 77,881.58 | |
| 其他关联人及附属企业 | 广西索菱科技有限公司 | 副董事长担任董事的企业 | 应收账款 | 5.57 | | | 5.57 | - | 货款 | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | 5.57 | - | - | 5.57 | - | | |
| 总计 | | | | 93,642.12 | 35,413.77 | - | 51,174.31 | 77,881.58 | | |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

葛红峰

会计机构负责人：

葛红峰



营业执照

(副本) 3-1



扫描二维码登录
“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

统一社会信用代码
91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合 顾旭芬

伙 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。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2020年 07 月 09 日

合伙期限 2020年 07 月 09 日至 年 月 日

主要经营场 山东省青岛市市北区上清路20号
所

登记机关



2020年 07月 09日

证书序号: 0011682

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: 山东省财政厅
2020年08月05日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 顾旭芬

主任会计师:

经营场所: 山东省青岛市市北区上清路20号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 37020009

批准执业文号: 鲁财会协字(1999)160号

批准执业日期: 1999-12-08



姓 名: 李梅
Full name: _____
性 别: 女
Sex: _____
出生日期: 1972-12-20
Date of birth: _____
工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit: _____
身份证号码: 130104197212201544
Identity card: _____

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
北京注册会计师协会
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
北京注册会计师协会
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月21日
/y /m /d

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
北京注册会计师协会
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月30日
/y /m /d