

关于对深圳市桑达实业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明
信会师报字[2016]第 310455 号

深圳市桑达实业股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项审计说明报告

目 录	页 码
一、 报告正文	1-2
二、 资金占用情况汇总表	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

关于对深圳市桑达实业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2016]第 310455 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是深圳市桑达实业股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供深圳市桑达实业股份有限公司 2015 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 崔岩

中国注册会计师： 何岚

中国·上海

二〇一六年四月十九日

附件一

2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

资金占 用方类 别	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	年初占用资金 余额	本年占用累计发 生金额	本年偿还累计发生金额		年末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
						现金	非现金			
控股股 东、实际 控制人 及其附 属企业	中国电子财务有限责任公司	同一最终控制人	银行存款	391,822,144.83	2,070,766,661.03	2,015,967,234.26	-	446,621,571.60	存入资金	经营性往来
	中国电子财务有限责任公司	同一最终控制人	应收利息	1,460,749.83	788,500.00	1,460,749.83	-	788,500.00	预提定期利息收入	经营性往来
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	-	15,978,321.19	14,684,090.65	-	1,294,230.54	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	2,312,600.02	2,670,724.30	4,879,111.73		104,212.59	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	8,144,734.08	10,150,574.93	15,485,025.27		2,810,283.74	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫照明有限公司	同一最终控制人	应收账款	522,050.00				522,050.00	销售商品	经营性往来
	南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制人	应收账款	3,815.00		1,577.00		2,238.00	销售商品	经营性往来
	深圳桑达电子设备有限公司	同一最终控制人	应收账款		7,669,369.31	4,278,394.00		3,390,975.31	销售商品	经营性往来
	深圳桑达电子设备有限公司	同一最终控制人	应收账款	97,832.35	1,318,003.49	1,294,303.43	-	121,532.41	租赁费	经营性往来
	深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制人	应收账款	825,959.65				825,959.65	销售商品	经营性往来
	深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制人	应收账款	1,117,990.20	2,586,285.46	3,474,961.46		229,314.20	租赁费	经营性往来
	深圳市振华微电子有限公司	同一最终控制人	应收账款	3,600.00	-	2,400.00		1,200.00	销售商品	经营性往来
	深圳市中软创新信息有限公司	同一最终控制人	应收账款		1,068,458.35	946,239.85		122,218.50	租赁费	经营性往来
	中国长城计算机深圳股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	445,241.23	479,736.58	582,235.66		342,742.15	销售商品	经营性往来
	中电基础产品装备公司	同一最终控制人	应收账款	-	232,569.42	229,989.52		2,579.90	销售商品	经营性往来
	中国电子进出口总公司	同一最终控制人	应收账款	269,324.82	9,735,099.35	9,266,857.96	-	737,566.21	销售商品	经营性往来
	中国电子物资总公司	同一最终控制人	应收账款	5,496.20	-	-	-	5,496.20	销售商品	经营性往来
	中国信息安全研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款	278,000.00			-	278,000.00	销售商品	经营性往来
	南京熊猫电子进出口有限公司	同一最终控制人	应收账款	112,981.01		112,981.01	-	-	销售商品	经营性往来
	中国中电国际信息服务有限公司	控股股东	其他应收款	2,400.00		2,400.00		-	押金	经营性往来

资金占用方类别	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	年初占用资金余额	本年占用累计发生金额	本年偿还累计发生金额		年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一最终控制人	其他应收款	150.00		150.00		-	押金	经营性往来
	中国电子进出口总公司	同一最终控制人	其他应收款		33,336.46			33,336.46	押金	经营性往来
	深圳市中电物业管理有限公司	同一最终控制人	其他应收款		101,400.00			101,400.00	押金	经营性往来
	深圳桑达电子设备有限公司	同一最终控制人	其他应收款	140,000.00	107,185.60	140,000.00		107,185.60	投标保证金	经营性往来
	深圳市爱华电子有限公司	同一最终控制人	其他应收款	15,000.00		15,000.00		-	房屋押金	经营性往来
	深圳桑达电子设备有限公司	同一最终控制人	其他应收款		26,941.92	25,610.92		1,331.00	房租、物业管理费、水电费	经营性往来
	深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制人	其他应收款	15,805.60	211,495.61			227,301.21	风险抵押金	经营性往来
	中国长城计算机深圳股份有限公司	同一最终控制人	其他应收款		9,056,304.40	6,958,147.60		2,098,156.80	股权转让款	经营性往来
	东莞长城开发科技有限公司	同一最终控制人	预付账款		759,208.81			759,208.81	购买商品	经营性往来
	深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制人	预付账款	66,279,364.14		66,279,364.14		-	购买商品	经营性往来
	小计			615,519,413.23	3,702,872,337.72	3,641,502,424.09	-	676,889,326.86		
上市公司及其附属企业	桑达百利电器有限公司	子公司	其他应收款	5,478,865.51	7,940,000.00	3,518,042.40	-	9,900,823.11	往来款	非经营性占用
	桑达商用机器有限公司	子公司	其他应收款	24,819,424.08	6,000,000.00	11,000,000.00	-	19,819,424.08	往来款	非经营性占用
	无锡桑达房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	30,804,665.87			-	30,804,665.87	往来款	非经营性占用
	桑达（香港）有限公司	子公司	其他应收款	16,305,085.60			-	16,305,085.60	往来款	非经营性占用
	桑达汇通电子有限公司	子公司	其他应收款	-	25,000,000.00	15,000,000.00		10,000,000.00	往来款	非经营性占用
	深圳中联电子有限公司	子公司	其他应收款	61,920,000.00	7,200,000.00	-	-	69,120,000.00	往来款	非经营性占用
	小计			139,328,041.06	46,140,000.00	29,518,042.40	-	155,949,998.66		
其他关联人及其附属企业	（美国）国际电源装置有限公司及其子公司	子公司之股东	应收账款	9,954,589.17	7,776,488.81	15,059,646.28	-	2,671,431.70	销售商品	经营性往来
	小计			9,954,589.17	7,776,488.81	15,059,646.28	-	2,671,431.70		
	总计			764,802,043.46	3,756,788,826.53	3,686,080,112.77	-	835,510,757.22		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：