

关于深圳顺络电子股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
的专项审核报告的修改说明

深圳顺络电子股份有限公司全体股东：

深圳顺络电子股份有限公司管理层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)和相关资料编制控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表，我们在实施审计工作的基础上对深圳顺络电子股份有限公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

本所于 2018 年 2 月 26 日出具了《关于深圳顺络电子股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》“瑞华核字[2018]48280004 号” 其中：

对联营企业的子公司深圳市海德门电子有限公司的关联方往来原报告中披露内容为：

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	2017 年年初占用 资金余额	2017 年度占用累计 发生金额	2017 年度偿还累计 发生额	2017 年年末占用 资金余额	占用形成 原因	占用 性质
深圳市海德门 电子有限公司	联营企业的子公司	其他应收款	-	525.76	525.76	-	往来款及应 收房租水电	非经营 性占用

现修改为：

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	2017 年年初占用 资金余额	2017 年度占用累计 发生金额	2017 年度偿还累计 发生额	2017 年年末占用 资金余额	占用形成 原因	占用 性质
深圳市海德门 电子有限公司	联营企业的子公司	其他应收款	-	225.76	225.76	-	应收房租水 电费等	经营性 占用

修改的原因如下：

- 1、原在其他应收款核算的界定为往来款的 300 万元，属于深圳顺络电子股份有限公司先收到款项，然后再转给深圳市海德门电子有限公司，不属于关联方占用上市公司资金，将其从 2017 年度占用累计发生金额和 2017 年度偿还累计发生金额中剔除。
- 2、其余累计发生金额 225.76 万元属于应收房租水电费等，将其占用性质修改为经营性占用。

特此说明！

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
2018 年 4 月 9 日

关于深圳顺络电子股份有限公司

**控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字【2018】48280004 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于深圳顺络电子股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的 专项审核报告

瑞华核字【2018】48280004 号

深圳顺络电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计深圳顺络电子股份有限公司（以下简称“顺络电子公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 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”）进行了专项审核。按照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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是顺络电子公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计顺络电子公司 2017 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解顺络电子公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供顺络电子公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂勇

中国·北京

中国注册会计师：王艳宾

2018 年 2 月 26 日

附表

上市公司 2017 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：深圳顺络电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2017 年年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额	2017 年度偿还累计发生额	2017 年年末占用资金余额	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	—	—	—	-	-	-	-	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	子公司	其他应收款	-	4,066.65	4,066.65	-	往来款、设备款	非经营性占用

企业	贵阳顺络迅达电子有限公司	二级子公司	其他应收款	15,075.48	2,657.77	6,841.43	10,891.82	往来款及代垫款	非经营性占用
	贵阳顺络迅达电子有限公司深圳分公司	二级子公司	其他应收款	6,181.67	771.32	50.45	6,902.54	往来款及代垫款	非经营性占用
	深圳顺络投资有限公司	二级子公司	其他应收款	2,740.30	360.00	-	3,100.30	往来款	非经营性占用
	衢州顺络电子有限公司	二级子公司	其他应收款	18,983.51	3,874.98	100.00	22,758.50	往来款及代垫款	非经营性占用
	深圳顺络电子（香港）股份有限公司	子公司	其他应收款	1,621.63	9,688.38	10,959.21	350.80	代收代付货款	非经营性占用
	衢州电路板有限公司	二级子公司	其他应收款	498.34	316.01	579.75	234.60	往来款	非经营性占用
	深圳市海德门电子有限公司	联营企业的子公司	其他应收款	-	225.76	225.76	-	应收房租水电费等	经营性占用
小 计	—	—	—	45,100.93	21,960.88	22,823.25	44,238.56	—	—
总 计	—	—	—	45,100.93	21,960.88	22,823.25	44,238.56	—	—

法定代表人：袁金钰

主管会计工作的负责人：徐佳

会计机构负责人：黄燕兵