

关于深圳市爱施德股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项审计说明

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年四月一日

深圳市爱施德股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项审计说明  
2020 年度

目录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	1-2
二、2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3-5
三、事务所及注册会计师执业资质说明	

**关于深圳市爱施德股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项审计说明**

**深圳市爱施德股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 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、管理层对汇总表的负责**

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、注册会计师的负责**

我们的负责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 2020 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，汇总表是深圳市爱施德股份有限公司为满足相关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爱施德股份有限公司 2020 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。

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：周英  
（项目合伙人）

中国注册会计师：林丹妮

二〇二一年四月一日

附件

### 深圳市爱施德股份有限公司 2020 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：深圳市爱施德股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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									
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	壹号电子商务有限公司	一级子公司	其他应收款	1,898.73	503.79	2,401.40	1.12	资金往来	非交易性占用
	深圳市优友互联有限公司	一级子公司	其他应收款	4,229.15	4,392.66	4,017.70	4,604.11	资金往来	非交易性占用
	深圳市酷动数码有限公司	一级子公司	其他应收款	16,571.29	74,900.00	87,098.12	4,373.17	资金往来	非交易性占用
	深圳市一号机科技有限公司	一级子公司	其他应收款	11,770.68	17,966.89	19,972.46	9,765.11	资金往来	非交易性占用
	北京瑞成汇达科技有限公司	一级子公司	其他应收款	2,509.61	2,954.00	5,463.61	-	资金往来	非交易性占用
	深圳市酷众科技有限公司	一级子公司	其他应收款	2,340.99	-	1,350.00	990.99	资金往来	非交易性占用
	深圳市酷脉科技有限公司	一级子公司	其他应收款	2,269.99	-	2,120.00	149.99	资金往来	非交易性占用
	广东优友网络科技有限公司	一级子公司	其他应收款	9,866.65	8,425.86	1,451.47	16,841.04	资金往来	非交易性占用
	广东省爱施德通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	-	26.59	18.90	7.69	资金往来	非交易性占用

附件

深圳市爱施德股份有限公司 2020 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：深圳市爱施德股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳市爱享投资有限公司	一级子公司	其他应收款	-	57,000.80	-	57,000.80	资金往来	非交易性占用
	深圳市爱施德通讯科技有限公司	一级子公司	其他应收款	-	7,550.00	3,786.04	3,763.96	资金往来	非交易性占用
	优友电子商务（深圳）有限公司	一级子公司	其他应收款	-	139,323.13	115,156.52	24,166.62	资金往来	非交易性占用
	海南果橙互联文化商贸有限公司	一级子公司	其他应收款	-	0.23	-	0.23	资金往来	非交易性占用
	广州爱施德股权投资管理有限公司	一级子公司	其他应收款	0.10	-	0.10	-	资金往来	非交易性占用
	深圳市优友通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	60,736.58	467,189.71	524,953.52	2,972.77	资金往来	非交易性占用
	深圳市优友商业保理有限公司	二级子公司	其他应收款	8,225.59	1,539.34	8,368.96	1,395.97	资金往来	非交易性占用
	深圳市优友供应链有限公司	二级子公司	其他应收款	14,966.66	46,402.72	56,384.86	4,984.52	资金往来	非交易性占用
	深圳市优友信息技术有限公司	二级子公司	其他应收款	1.37	1.37	2.74	-	资金往来	非交易性占用
	内蒙古优友贸易有限公司	二级子公司	其他应收款	2.00	0.08	2.08	-	资金往来	非交易性占用
	深圳市臻和通讯有限公司	二级子公司	其他应收款	45.19	5.43	5.43	45.19	资金往来	非交易性占用
	广东臻和实业有限公司	二级子公司	其他应收款	6,021.30	283,628.07	268,298.10	21,351.26	资金往来	非交易性占用
	深圳市臻和供应链有限公司	二级子公司	其他应收款	12,789.91	272,883.03	245,686.28	39,986.66	资金往来	非交易性占用
	优友金服（常熟）供应链有限公司	二级子公司	其他应收款	2,623.12	181,931.25	182,416.44	2,137.93	资金往来	非交易性占用
	深圳由你网络技术有限公司	二级子公司	其他应收款	65.22	1,457.66	1,057.66	465.22	资金往来	非交易性占用
	天津酷人通讯科技有限公司	二级子公司	其他应收款	-	394.70	-	394.70	资金往来	非交易性占用

附件

### 深圳市爱施德股份有限公司 2020 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：深圳市爱施德股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳市实丰科技有限公司	二级子公司	其他应收款	-	175,235.48	151,836.69	23,398.79	资金往来	非交易性占用
	深圳市新凯辰科技有限公司	三级子公司	其他应收款	-	15,050.80	10,250.81	4,799.99	资金往来	非交易性占用
	南宁市享易数码有限公司	三级子公司	其他应收款	400.00	-	100.00	300.00	资金往来	非交易性占用
	深圳市凯辰网络有限公司	三级子公司	其他应收款	-	4,000.00	4,000.00	-	资金往来	非交易性占用
	广东臻和科技有限公司	三级子公司	其他应收款	-	19,417.89	8,655.56	10,762.33	资金往来	非交易性占用
	广东爱施德通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	10.19	-	10.19	资金往来	非交易性占用
	广东省爱耀通讯器材有限公司	二级子公司	其他应收款	-	2.15	-	2.15	资金往来	非交易性占用
小计				157,334.13	1,782,193.82	1,704,855.45	234,672.50		
总计				157,334.13	1,782,193.82	1,704,855.45	234,672.50		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：