

**关于康佳集团股份有限公司关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
瑞华核字[2019]44040011号**

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于康佳集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2019]44040011 号

康佳集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计康佳集团股份有限公司（以下简称“康佳集团公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 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”）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、完整的审核证据是康佳集团公司管理层的责任，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康佳集团公司 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，在所有重大方面没有发

现不一致。

为了更好地理解康佳集团公司 2018 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。

本审核报告仅供康佳集团股份有限公司 2018 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·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：

刘剑华

中国注册会计师：

申玲芝

2019 年 3 月 28 日

附表

上市公司 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

编制单位：康佳集团 股份有限公司		金额单位：人民币万元								
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	2018 年初 占用资金 余额	2018 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2018 年 度占用资 金的利息 （如有）	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 年末 占用资金 余额	占用形成原 因	占用性质
现大股东及其附属 企业	--	--	--	--	-	-	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	-	-	--	-	--	--
前大股东及其附属 企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
总 计	--	--	--	--	-	-	--	-	--	--
其它关联资金往来	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	2018 年初 往来资金 余额	2018 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2018 年 度往来资 金的利息 （如有）	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 年 末往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东及其附属企	华侨城集团有限公司	控股股东	其他应收	--	6.92	--	1.62	5.30	往来款	经营性往

业			款							来
	深圳市康佳视讯系统工程 有限公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	1,811.60	--	--	--	1,811.60	往来款	经营性往 来
	深圳华侨城房地产有限公 司	控股股东之 子公司	其他应收 款	112.03	--	--	8.06	103.97	押金	经营性往 来
	深圳华侨城水电有限公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	67.40	217.35	--	195.12	89.63	水电费	经营性往 来
	天津华侨城实业有限公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	--	26.26	--	--	26.26	往来款	经营性往 来
	重庆华侨城实业发展有限 公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	22.00	3.00	--	3.00	22.00	投标保证 金、往来款	经营性往 来
	郑州华侨城都市置业有限 公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	--	21.39	--	--	21.39	往来款	经营性往 来
	襄阳华侨城文旅发展有限 公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	--	14.31	--	--	14.31	往来款	经营性往 来
	上海天祥华侨城投资有限 公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	1.00	13.60	--	1.00	13.60	往来款	经营性往 来
	深圳市侨城加油站有限公 司	控股股东之 子公司	其他应收 款	8.00	--	--	--	8.00	押金	经营性往 来
	深圳市华侨城物业服务有 限公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	7.74	--	--	--	7.74	押金	经营性往 来
	深圳东部华侨城物业管理 有限公司	控股股东之 子公司	其他应收 款	1.29	5.94	--	3.27	3.96	押金	经营性往 来

	深圳东部华侨城有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	0.50	--	--	0.50	--	押金	经营性往来
	重庆华侨城实业发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	673.72	175.63	--	272.91	576.44	销售商品	经营性往来
	成都洛带华侨城文化旅游开发有限公司	控股股东之子公司	应收账款	--	286.52	--	114.61	171.91	销售商品	经营性往来
	宜宾华侨城三江置业有限公司	控股股东之子公司	应收账款/其他非流动资产/其他流动资产	--	10,212.90	107.67	66.60	10,253.97	销售商品、往来款	经营性往来
	深圳市康佳视讯系统工程有限公司	控股股东之子公司	应收账款	115.00	--	--	--	115.00	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳华侨城股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款		2.00	--	--	2.00	维修服务	经营性往来
	华侨城集团有限公司	控股股东之子公司	应收账款	151.70	--	--	72.00	79.70	销售商品	经营性往来
	天津华侨城文化发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	--	100.85	--	40.34	60.51	销售商品	经营性往来
	天津华侨城实业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	58.68	25.88	--	40.31	44.25	销售商品、维修服务	经营性往来
	武汉华侨城实业发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	--	208.34	--	171.53	36.81	销售商品	经营性往来
	成都安仁华侨城文化旅游	控股股东之	应收账款	--	31.00	--	--	31.00	销售商品	经营性往

开发有限公司	子公司									来
深圳华侨城欢乐谷旅游公司	控股股东之子公司	应收账款	59.60	284.99	--	330.59	14.00	销售商品	经营性往来	
成都天府华侨城实业发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	39.89	15.50	--	47.50	7.89	销售商品、维修服务	经营性往来	
深圳华侨城哈克文化有限公司	控股股东之子公司	应收账款	7.23	--	--	--	7.23	销售商品	经营性往来	
深圳东部华侨城有限公司	控股股东之子公司	应收账款	50.60	7.19	--	50.60	7.19	维修服务	经营性往来	
北京世纪华侨城实业有限公司	控股股东之子公司	应收账款	27.00	--	--	20.65	6.35	销售商品	经营性往来	
上海天祥华侨城投资有限公司	控股股东之子公司	应收账款	8.97	3.17	--	9.50	2.64	维修服务	经营性往来	
南京华侨城实业发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	47.64	--	--	45.25	2.39	销售商品	经营性往来	
广东顺德华侨城实业发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	9.49	--	--	9.49	--	销售商品	经营性往来	
深圳华侨城大酒店有限公司	控股股东之子公司	应收账款	5.00	10.00	--	15.00	--	维修服务	经营性往来	
昆山康盛投资发展有限公司	控股股东之子公司	应收账款	--	14.68	--	--	14.68	销售商品	经营性往来	
安仁华侨城文化旅游开发有限公司	控股股东之子公司	应收账款	--	166.67	--	166.67	--	销售商品	经营性往来	

	深圳华侨城都市娱乐投资公司	控股股东之子公司	应收账款	--	40.00	--	40.00	--	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳康佳电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	--	108,205.01	1,296.22	2,026.14	107,475.09	借款、代垫费用	非经营性往来
	深圳市康佳投资控股有限公司	全资子公司	其他应收款	--	95,700.00	1,227.90	725.33	96,202.57	借款、代垫费用	非经营性往来
	康佳商业保理(深圳)有限公司	全资子公司	其他应收款	198,494.72	228,865.64	9,630.89	365,156.55	71,834.70	借款、代垫费用	非经营性往来
	康电国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	--	50,101.36	294.45	--	50,395.81	借款、代垫费用	非经营性往来
	深圳康佳通信科技有限公司	全资子公司	其他应收款	28,000.00	17,531.95	476.98	21,620.04	24,388.89	借款、代垫费用	非经营性往来
	香港康佳有限公司	全资子公司	其他应收款	17,932.96	3,697.94	--	150.82	21,480.08	代垫费用	非经营性往来
	深圳市易平方网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,730.50	16,559.61	--	5,386.60	17,903.51	代垫费用	非经营性往来
	滁州康佳科技产业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	4,002.70	7,845.52	455.31	--	12,303.53	借款	非经营性往来
	深圳年华企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	--	7,500.00	90.42	--	7,590.42	借款、代垫费用	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市康佳电器有限公司	全资子公司	其他应收款	4,339.13	--	50.00	69.96	4,319.17	借款、代垫费用	非经营性往来

深圳康佳电子配件科技有限公司	全资子公司	其他应收款	--	6,375.10	--	3,895.73	2,479.37	代垫费用	非经营性往来
博罗康佳印制板有限公司	全资子公司	其他应收款	2,206.55	0.10	--	--	2,206.65	代垫费用	非经营性往来
博罗康佳精密科技有限公司	全资子公司	其他应收款	8,625.16	1,745.96	19.25	8,741.21	1,649.16	代垫费用	非经营性往来
深圳市数时达物流服务公司	全资子公司	其他应收款	0.45	--	--	0.45	--	代垫费用	非经营性往来
北京康佳电子有限公司	全资子公司	其他应收款	0.24	--	--	--	0.24	代垫费用	非经营性往来
天津康佳租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	--	0.24	--	--	0.24	代垫费用	非经营性往来
东莞康佳包装材料有限公司	全资子公司	其他应收款	2.98	14.24	--	17.22	--	代垫费用	非经营性往来
重庆庆佳电子有限公司	控股子公司 (已丧失控制权)	其他应收款	215.65	--	--	215.65	--	代垫费用	非经营性往来
安徽开开视界电子商务有限公司	控股子公司 (已丧失控制权)	其他应收款	89,896.44	--	--	89,896.44	--	代垫费用	非经营性往来
安徽康佳同创电器有限公司	控股子公司	其他应收款	34,460.05	59,205.00	2,169.19	36,066.11	59,768.13	借款、代垫费用	非经营性往来
安徽康智商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	23,681.98	50,960.02	2,666.50	23,385.77	53,922.73	借款	非经营性往来

康佳环嘉（大连）环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	--	50,000.00	1,013.06	--	51,013.06	借款、代垫费用	非经营性往来
江西康佳新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	--	42,000.00	152.41	8,570.33	33,582.08	借款、代垫费用	非经营性往来
毅康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	--	25,128.00	297.21	7,435.78	17,989.43	借款、代垫费用	非经营性往来
广东兴达鸿业电子有限公司	控股子公司	其他应收款	--	7,100.00	152.52	901.75	6,350.77	借款、代垫费用	非经营性往来
康佳穗甬投资（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	--	5,000.00	161.11	--	5,161.11	借款、代垫费用	非经营性往来
深圳市康佳鹏润科技产业有限公司	控股子公司	其他应收款	--	1,490.40	67.32	--	1,557.72	借款、代垫费用	非经营性往来
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	控股子公司	其他应收款	1,271.76	1,000.00	97.22	1,176.29	1,192.69	借款、代垫费用	非经营性往来
安徽康佳电子有限公司	控股子公司	其他应收款	128.09	547.79	27.85	155.94	547.79	借款、代垫费用	非经营性往来
易立方（海南）科技有限公司	控股子公司	其他应收款	204.70	425.78	--	225.57	404.91	代垫费用	非经营性往来
海南康佳材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	--	40,200.00	151.14	39,949.28	401.86	借款、代垫费用	非经营性往来
康佳创投发展（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	166.32	476.74	--	518.42	124.64	代垫费用	非经营性往来
中康供应链（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	10.92	0.55	--	11.47	--	代垫费用	非经营性往来

	深圳市康佳商用系统科技有限公司	控股子公司	其他应收款	41.66	--	--	41.66	--	借款、代垫费用	非经营性往来
	中康供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	150.65	1,000.00	30.37	1,181.02	--	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽开开视界电子商务有限公司	控股子公司(已丧失控制权)	一年内到期的非流动资产/应收利息	10,013.29	--	29.00	10,042.29	--	借款	非经营性往来
	安徽康佳电子有限公司	控股子公司	其他流动资产/应收利息	8,511.15	6,338.71	345.19	13,799.38	1,395.67	借款	非经营性往来
	安徽康智商贸有限公司	控股子公司	其他流动资产/应收利息	1.38	0.25	--	1.63	--	借款	非经营性往来
	康佳商业保理(深圳)有限公司	控股子公司	应收利息	1,994.98	--	5,527.25	7,522.23	--	保理利息收入	非经营性往来
	深圳市康佳鹏润科技产业有限公司	控股子公司	其他流动资产/应收利息	--	2,209.59	65.57	1,178.72	1,096.44	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
其他关联人及其附属企业	深圳世界之窗有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	1.35	33.90	--	23.73	11.52	维修服务	经营性往来

	深圳锦绣中华发展有限公司	控股股东之联营企业	应收账款	2.55	72.76	--	71.72	3.59	销售商品、维修服务	经营性往来
	湖南万容科技股份有限公司	参股公司	其他非流动资产/应收利息	2,003.06	--	149.07	147.24	2,004.89	借款	非经营性往来
	南京康星科技产业园运营管理有限公司	参股公司	其他流动资产	--	181,900.00	2,204.64	1,760.00	182,344.64	借款	非经营性往来
	深圳锦绣中华发展有限公司	控股股东之联营企业	其他应收款	2.00	1.30	--	--	3.30	往来款	经营性往来
	戴荣兴股权转让及其他往来款	少数股东之关系密切的家庭成员	其他应收款	--	8,145.01	--	--	8,145.01	收购前往来款	非经营性往来
	胡嘉雯股权转让及其他往来款	少数股东之关系密切的家庭成员	其他应收款	--	24.07	--	--	24.07	收购前往来款	非经营性往来
	江西美吉实业有限公司	子公司少数股东最终控制人所控制的公司	其他应收款	--	7,478.86	--	--	7,478.86	收购前往来款	非经营性往来
总 计	--	--	--	446,379.45	1,037,658.57	28,901.35	653,792.97	859,146.40	--	--