



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于深圳市康达尔（集团）股份有限公司
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

中国·北京
BEIJING CHINA

中审亚太会计师事务所

目 录

项目	页码
1、专项审核报告	1-2
2、附表	3



关于深圳市康达尔(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

中审亚太审字(2019)020045-1号

深圳市康达尔(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳市康达尔(集团)股份有限公司(以下简称“康达尔公司”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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达尔公司管理层的责任,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,除审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响



外,后附汇总表所载资料与我们审计康达尔公司 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。

为了更好地理解康达尔公司 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。

本审核报告仅供康达尔公司 2018 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 陈刚
(项目合伙人)



中国注册会计师: 邹励川



中国·北京

二〇一九年四月十二日

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：深圳市康达尔（集团）股份有限公司		金额单位：人民币万元									
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	
现大股东及其附属企业	深圳市京基物业管理有限公司	实际控股人之孙公司	其他应收款	-	34.45	-	-	34.45	物业押金	经营性往来	
	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	实际控股人之子公司	预付账款	-	16.83	-	-	16.83	餐饮	经营性往来	
前大股东及其附属企业	深圳市众泉建设监理有限公司	前股东控制之公司	其他应收款	2.50	-	-	-	2.50	往来	经营性往来	
	深圳市康达尔工业园发展有限公司	子公司	其他应收款	6,892.10	-	-	6,892.10	-	往来	非经营性往来	
	北京丰收壹号投资管理有限公司	子公司	其他应收款	448.01	10,058.62	-	10,000.00	506.63	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔都市农场有限公司	子公司	其他应收款	640.20	731.54	-	141.98	1,229.77	往来	非经营性往来	
	深圳市布吉供水有限公司	子公司	其他应收款	54.18	3,008.00	-	3,000.00	62.18	往来	非经营性往来	
	广东康达尔农牧科技有限公司	子公司	其他应收款	-	223.81	-	215.81	8.00	往来	非经营性往来	
	惠州正顺康畜牧发展有限公司	子公司	其他应收款	744.38	16.48	-	-	760.86	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔（邵阳）饲料有限公司	子公司	其他应收款	520.60	862.92	-	-	1,383.51	往来	非经营性往来	
	厦门市康达尔牧新实业有限公司	子公司	其他应收款	2,235.30	1,374.47	-	0.04	3,609.73	往来	非经营性往来	
	河南康达尔农牧科技有限公司	子公司	其他应收款	1,079.39	1,331.50	-	1,000.00	1,410.88	往来	非经营性往来	
	深圳市丰收保险经纪有限公司	子公司	其他应收款	2.50	1.00	-	2.50	1.00	往来	经营性往来	
	深圳市康达尔金融信息服务有限公司	子公司	其他应收款	0.20	2.23	-	-	2.43	往来	非经营性往来	
	北京丰收未来资产管理发展有限公司	子公司	其他应收款	0.16	1.00	-	-	1.16	往来	非经营性往来	
	深圳市金鹏辉实业发展有限公司	子公司	其他应收款	380.28	-	-	-	380.28	往来	经营性往来	
	深圳市前湾电力发展有限公司	子公司	其他应收款	192.60	-	-	-	192.60	往来	非经营性往来	
	国劲发展有限公司	子公司	其他应收款	237.46	13.11	-	-24.56	248.90	往来	非经营性往来	
	厦门康达尔圆香食品有限公司	子公司	其他应收款	709.36	38.62	-	-73.36	744.11	往来	非经营性往来	
	满旺发展有限公司	子公司	其他应收款	-	561.18	-	-	561.18	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔圆香食品有限公司	子公司	其他应收款	14,226.39	7,400.19	-	5,691.74	15,934.84	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔贸易有限公司	子公司	其他应收款	61,903.29	17,879.00	-	79,780.32	1.97	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔前海投资有限公司	子公司	其他应收款	124.19	48.79	-	73.43	99.55	往来	非经营性往来	
	深圳市康达尔物业管理有限公司	子公司	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	往来	非经营性往来	
	深圳市丰收投资管理有限公司	子公司	其他应收款	-	3.00	-	-	3.00	往来	非经营性往来	
	陕西康达尔农牧科技有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联方及其附属企业	郑州众诚水产养殖专业合作社	子公司前股东	应收账款	389.48	114.00	-	100.90	402.57	货款	经营性往来	
	深圳远流投资管理咨询有限公司	子公司前股东	应收账款	-	300.00	-	100.00	200.00	股权转让	非经营性往来	
	龙岗区布吉投资管理公司	子公司前股东	其他应收款	736.29	-	-	-	736.29	往来	非经营性往来	
	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	子公司前股东	其他应收款	26.43	-	-	-	26.43	往来	非经营性往来	
	郑玉西	子公司前股东	其他应收款	520.48	53.83	-	28.74	545.57	往来	非经营性往来	
总计				92,065.78	43,972.10	-	106,929.63	29,108.24			

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

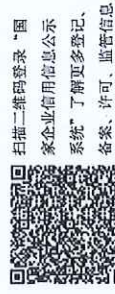
法定代表人：



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照



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

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 郝树平

主要经营场所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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，发现企业会计账簿或会计凭证有虚假记载的，依法向主管财政部门报告、依法向有关部门报告；接受委托办理破产清算事宜；进行法律咨询服务；提供资产评估服务；接受委托办理企业并购、重组、改制、分立、合并业务，提供审计、评估、税务、法律等专项服务；受托进行法律、法规允许的经营活动；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)



登记机关

2019年03月25日



证书序号: 000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 郝树平

仅供报告使用。



证书号: 22 发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日

证书序号: 0000237

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 郝树平

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区北三环西路43号
22层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010170

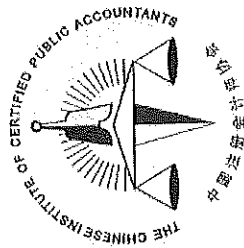
批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2012]0084号

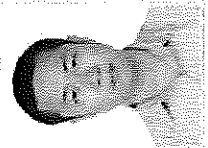
2012年09月28日



仅供报告使用 109760018384

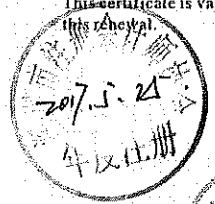


姓名: 陈刚
 Full name: 陈刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-07-24
 Date of birth: 1981-07-24
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(深圳分所)
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(深圳分所)
 身份证号码: 420552198107240373
 Identity card No.: 420552198107240373



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300360590
 No. of Certificate: 440300360590
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 12 月 29 日
 Date of Issuance: 2008 / 12 / 29

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 邹励川
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1973-10-16
Date of birth _____
工作单位 广州中孚会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 511011197310161750
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100243090
No. of Certificate _____
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2009年4月14日
Date of Issuance: _____

2009年4月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年04月28日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2010年11月7日

2010年8月31日