

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3—4 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕2-469号

湖南大康国际农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南大康国际农业股份有限公司（以下简称大康农业公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的湖南大康国际农业股份有限公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供大康农业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为大康农业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解大康农业公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

大康农业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对大康农业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，大康农业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了大康农业公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

刘利印

中国注册会计师：

刘薇印

二〇一九年四月二十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司

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年期初 占用资金余额	2018年度占用 累计发生金额	2018年度资金 占用的利息	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末 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	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	0.15	1.96		2.11		代缴社保	非经营性占用
	New Zealand Standard Farm Limited	控股股东控制的企业	其他应收款	0.98			0.98		代垫费用	非经营性占用
合计				1.13	1.96		3.09			
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年期初 往来资金余额	2018年度往来 累计发生金额	2018年度往来 资金的利息	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海春川物业服务有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	3.48			3.48		牛奶/奶粉销售	经营性往来
	上海春川物业服务有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		2.92			2.92	物业费押金	经营性往来
	上海鹏建房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	2.17				2.17	牛奶/奶粉销售	经营性往来
	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	99.27			99.27		玉米款	经营性往来
	The land Purata Farm Group Limited	控股股东控制的企业	其他应收款		325.16		289.67	35.49	奶牛租赁	经营性往来
	Top harbour Limited	控股股东控制的企业	其他应收款	92.65			92.45	0.20	收取管理费	经营性往来
	The land Purata Farm Group Limited	控股股东控制的企业	其他应收款	124.12	220.95		286.52	58.55	收取管理费	经营性往来
	Double Excel Limited	控股股东控制的企业	其他应收款	92.65	92.28		184.93		收取管理费	经营性往来
	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	343.01	56.99		400.00		培育保证金	经营性往来
	启东瑞鹏牧业有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	350.84	949.16		400.00	900.00	购羊款	经营性往来
	上海鹏建房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款		7.72		7.72		零食销售	经营性往来
	上海鹏晨联合实业有限公司	控股股东控制的企业	其他非流动资产		17,865.77				17,865.77	房产购置的预付款
小 计				18,973.96	1,655.18		1,764.04	18,865.10		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	Belagricola Comercio e Representacoes de Produtos Agricolas S.A	子公司	其他应收款	268.50			268.50		往来款	非经营性往来
	安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	子公司	其他应收款	16,919.59	832.50		769.34	16,982.75	往来款	非经营性往来
	安源乳业有限公司	子公司	其他应收款	0.23	0.10			0.33	往来款	非经营性往来
	大昌东峰食品（上海）有限公司	子公司	其他应收款	10,225.67	585.01		275.67	10,535.01	往来款	非经营性往来
	大康国际贸易（香港）有限公司	子公司	其他应收款	10.43				10.43	往来款	非经营性往来
	怀化欣茂牧业有限公司	子公司	其他应收款	5.00	634.37			639.37	往来款	非经营性往来
	康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司	子公司	其他应收款		224.20		68.13	156.07	往来款	非经营性往来
	牛贡资产管理（上海）有限公司	子公司	其他应收款	6.86	0.17		0.11	6.92	往来款	非经营性往来
	纽仕兰（上海）乳业有限公司	子公司	其他应收款	0.12			0.12		往来款	非经营性往来
	青岛大康雪龙牧业有限公司	子公司	其他应收款	635.96			634.58	1.38	往来款	非经营性往来
	上海蒂达贸易有限公司	子公司	其他应收款	65,733.09	97,860.64		118,436.21	45,157.52	往来款	非经营性往来
	上海鹏和供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	7.72	10,000.00		10,007.58	0.14	往来款	非经营性往来
	上海润彪贸易有限公司	子公司	其他应收款		5,005.00		5,000.00	5.00	往来款	非经营性往来
	上海欣笙食品贸易有限公司	子公司	其他应收款	758.08	1,635.04		2,393.08	0.04	往来款	非经营性往来
上海壹璟投资管理有限公司	子公司	其他应收款	16,620.81	9,900.60		3,126.00	23,395.41	往来款	非经营性往来	
上海珍慕贸易有限公司	子公司	其他应收款	0.48			0.48		往来款	非经营性往来	
小 计				111,192.54	126,677.63		140,979.80	96,890.37		
其他关联方及其附属企业	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业	应收账款	23,979.65	12,924.39		27,861.67	9,042.37	牛奶/奶粉销售	经营性往来
	Milk New Zealand Dairy Limited	联营企业	应收账款	31.18	104.24		117.43	17.99	收取管理费	经营性往来
	大康肉类食品有限公司	联营企业	应收账款	2.27				2.27	往来款	非经营性往来
	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业	预付款项	13.75			13.75		牛奶采购	经营性往来
	上海卓祿股权投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业	其他应收款	13.10	16.15			29.25	往来款	非经营性往来
	玖溢投资管理（上海）有限公司	联营企业	其他应收款	4.00	4.31			8.31	往来款	非经营性往来
	大康肉类食品有限公司	联营企业	其他应收款	0.46	5,582.49	151.75	5,582.46	152.24	往来款	非经营性往来
	大康肉类食品有限公司	联营企业	长期应收款	20,290.61			876.44	19,414.17	往来款	非经营性往来
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业	其他应收款	16,765.74			9,213.24	7,552.50	往来款	非经营性往来	
小 计				61,100.76	18,631.58	151.75	43,664.99	36,219.10		
合 计				191,268.39	146,966.35	151.75	186,411.92	151,974.57		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：