



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.

审 计 报 告

Audit Report

深圳市康达尔（集团）股份有限公司

2016 年度关联方资金占用专项报告

中国 • 北京

BEIJING. CHINA

关于深圳市康达尔（集团）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

中审亚太审字(2017) 020362-1 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于深圳市康达尔（集团）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

中审亚太审字(2017) 020362-1 号

深圳市康达尔（集团）股份有限公司公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市康达尔（集团）股份有限公司公司（以下简称“康达尔公司”）2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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 2016 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，后附汇总表所载资料与我们审计康达尔公司 2016 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 2016 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 2016 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：杨鸿飞

中国注册会计师：邹励川

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

附表

上市公司 2016 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：深圳市康达尔（集团）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	2016 年年初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额	2016 年度偿还累计发生额	2016 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	深圳信兴实业公司	联营公司	应收账款	1.57			1.57	往来	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	子公司股东	其他应收款	26.43			26.43	往来	非经营性往来

	限公司								
	郑玉西	子公司股东	其他应收款	521.65	35.32		556.97	往来	非经营性往来
	李明星	子公司股东	其他应收款	18.00			18.00	往来	非经营性往来
小 计	——	——	——	1,303.94	35.32	-	1,339.26	——	——
上市公司的子公司及其附属企业	厦门康达尔牧新实业有限公司	子公司	其他应收款	1,987.72	123.13	-	2,110.85	借款	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	5.72	1,004.01	-	1,009.72	借款	非经营性往来
	满旺发展有限公司	子公司	其他应收款	710.65	48.12		758.77	代垫费用	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	726.52	13.48	-	740.00	借款	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	-	364.98	-	364.98	代垫费用	非经营性往来
	深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司	子公司	其他应收款	282.01	18.42	-	300.44	借款	非经营性往来
	国劲发展有限公司	子公司	其他应收款	237.99	16.12		254.10	代垫费用	非经营性往来
	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	代垫费用	非经营性往来
	深圳市布吉供水	子公司	其他应收款					借款	非经营性往来

	有限公司			51.86	1,155.72	1,153.96	53.61		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	-	0.36	0.16	0.20	代垫费用	非经营性往 来
小 计	—	—	—	4,195.07	2,744.33	1,154.12	5,785.29	—	—
总 计	—	—	—	5,499.01	2,779.66	1,154.12	7,124.55	—	—