

关于深圳劲嘉集团股份有限公司
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]48210006 号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

关于深圳劲嘉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】48210006 号

深圳劲嘉集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳劲嘉集团股份有限公司（以下简称“劲嘉股份公司”）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》（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、完整的审核证据是劲嘉股份公司管理层的责任，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劲嘉股份公司 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。

为了更好地理解劲嘉股份公司 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。

本审核报告仅供劲嘉股份公司 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）

中国注册会计师
（项目合伙人）：

印碧辉

中国·北京

中国注册会计师：

荣 矾

二〇一九年四月十六日

附表										
上市公司2018年度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										
编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司										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	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	—	—	—	-	-	-	-	-		
合 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	2018年度偿还累 计发生额	2018年末占用资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	深圳市劲嘉创业投资有限公司	控股股东	应收账款	-	94.11	-	94.11	-	租赁费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	青岛嘉颐泽印刷包装有限公司	全资子公司	其他应收款	24,297.79	1,179.62	-	1,400.00	24,077.41	往来款	非经营性往来
	中华香港国际烟草集团有限公司	全资子公司	其他应收款	12,648.99	-	-	12,648.99	-0.00	代付股权收购款	非经营性往来
	深圳劲嘉新型智能包装有限公司	全资子公司	其他应收款	9,204.07	7,848.21	-	3,092.08	13,960.20	往来款、租赁、水电费	非经营性往来
	深圳市劲嘉科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,904.22	2,911.82	-	-	5,816.04	租赁、水电费	非经营性往来
	深圳前海蓝莓文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款	309.67	-	-	249.87	59.80	往来款、设计费	非经营性往来
	东方英莎特有限公司	全资子公司	其他应收款	53.68	-	-	-	53.68	往来款	非经营性往来
	昆明彩印有限责任公司	控股子公司	其他应收款	0.18	761.63	-	761.80	-	往来款	非经营性往来
	贵州劲嘉新型包装材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	22.64	-	19.73	2.91	代垫社保及往来款	非经营性往来
	深圳前海劲嘉供应链有限公司	全资子公司	其他应收款	-	14,890.00	-	14,890.00	-	往来款	非经营性往来
	中丰田光电科技（珠海）有限公司	全资子公司	其他应收款	-	24.58	-	24.58	-	往来款	非经营性往来
	深圳市劲嘉物业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	18.71	-	-	18.71	往来款	非经营性往来
	安徽安泰新型包装材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,284.67	-	-	2,284.67	往来款	非经营性往来
	深圳劲嘉盒知科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	3,300.00	-	3,300.00	-	往来款	非经营性往来
	江西丰彩丽印刷包装有限公司	控股子公司	其他应收款	-	12.92	-	12.92	-	往来款	非经营性往来
小 计	—	—	—	49,418.61	33,254.79	-	36,399.97	46,273.43	—	—
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	青岛嘉泽包装有限公司	联营企业	应收股利	1,514.68	-	-	-	1,514.68	分红	非经营性往来
	青岛嘉泽包装有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	536.70	-	536.70	0.00	房租及水电费	经营性往来
	青岛嘉泽包装有限公司	联营企业	应收账款	5,932.87	10,405.92	-	13,609.82	2,728.97	销售商品	经营性往来
	青岛嘉泽包装有限公司	联营企业	应收票据	70.00	8,703.02	-	8,641.02	132.00	销售商品	经营性往来
	重庆宏劲印务有限责任公司	联营企业	其他应收款	74.20	191.88	-	-	266.08	销售固定资产	经营性往来
	重庆宏劲印务有限责任公司	联营企业	应收账款	2,083.00	5,016.36	-	6,502.28	597.08	销售商品	经营性往来
	重庆宏劲印务有限责任公司	联营企业	应收票据	500.00	3,700.00	-	4,200.00	-	销售商品	经营性往来
	贵州省仁怀市申仁包装印务有限公司	联营企业	应收账款	-	60.26	-	60.26	-	销售商品	经营性往来
	重庆宏声印务有限责任公司	联营企业	应收股利	7,246.70	-	-	1,500.00	5,746.70	分红	非经营性往来
	重庆宏声印务有限责任公司	联营企业	应收账款	3,786.63	4,497.18	-	3,786.87	4,496.93	销售商品	经营性往来
	重庆宏声印务有限责任公司	联营企业	应收票据	-	800.00	-	800.00	-	销售商品	经营性往来
小 计	—	—	—	21,208.09	33,111.32	-	38,836.95	15,482.45	—	—
总 计	—	—	—	70,626.69	66,460.22	-	75,331.03	61,755.88	—	—
法定代表人：	主管会计工作的负责人：							会计机构负责人：		