

关于康得新复合材料集团股份有限公司
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
瑞华核字[2019]48540011 号

目 录

一、 专项审核报告	1-2
二、 附表	3-4
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	

关于康得新复合材料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】48540011 号

康得新复合材料集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计康得新复合材料集团股份有限公司（以下简称“康得新公司”）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（以下简称“财务报表”），并于2019年4月29日出具了报告号为瑞华审字[2019]48540007号的无法表示意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是康得新公司管理层的责任，我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对康得新公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于审计报告的“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

在对上述财务报表执行审计工作的基础上，我们对后附的《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”）执行了有限保证的专项审核。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得新公司管理层的责任，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。

我们对后附汇总表所载资料与我们审计康得新公司 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进行了核对，我们无法获取充分、适当的审核证据以为发表专项审核意见提供基础。

由于 2019 年 1 月 20 日康得新公司公告：在证券监管部门调查过程中，同时经公司自查，发现公司存在被大股东占用资金的情况；康得新公司于 2019 年 1 月 22 日收到中国证券监督管理委员会（下称：证监会）送达的《调查通知书》（编号：苏证调字 2019003 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对公司立案调查。基于上述原因，我们不对后附《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》发表意见。

为了更好地理解康得新复合材料集团股份有限公司 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。

本审核报告仅供康得新复合材料集团股份有限公司 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)

中国注册会计师
(项目合伙人)：

江晓

中国·北京

中国注册会计师：

王支建

2019 年 4 月 29 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：康得新复合材料集团股份有限公司

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	北京新视媒文化传播有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性占用
	北京新空影联文化传媒有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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
大股东及其附属企业	康得投资集团有限公司	控股股东	应收账款	-	0.06	-	0.06	-	销售	经营性往来
	康得碳谷科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	29.06	-	29.06	-	销售	经营性往来
	康得复合材料有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	265.34	-	3.29	262.05	销售	经营性往来
	康得复合材料有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	-	5.00	-	-	5.00	保证金	经营性往来
	东方视界科技（北京）有限公司	联营公司	应收账款	-	0.46	-	0.46	-	销售	经营性往来
	张家港康得新未来城投资管理有限公司	联营公司	应收账款	-	0.92	-	0.92	-	销售	经营性往来
	北京新创联乐上网服务有限公司	同一实际控制人	应收帐款	-	11.37	-	11.37	-	销售	经营性往来
	北京康得新创科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	298.00	-	-	298.00	-	股权转让款	经营性往来

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：康得新复合材料集团股份有限公司

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
上市公司的子公司及其 附属企业	张家港保税区康得菲尔实业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,200.00	-	2,200.00	-	往来款	非经营性往来
	张家港康得新光电材料有限公司	全资子公司	其他应收款	585,744.14	169,164.49	-	464,460.87	290,447.76	往来款	非经营性往来
	北京康得新功能材料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	707.96	-	707.96	-	往来款	非经营性往来
	康得新光学膜材料（上海）有限公司	全资子公司	其他应收款		3,200.00	-	3,200.00	-	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的 法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其附属企 业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	—	—	—	586,042.14	175,584.68	-	470,912.01	290,714.82	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：