



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

关于广东德力智慧物流股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况 的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24EMV7XNA4



目 录

1、专项审核报告	1
2、非经营性资金占用及清偿情况表	3



关于广东德力智慧物流股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况 的专项审核报告

中审亚太审字(2024)003721 号

广东德力智慧物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东德力智慧物流股份有限公司（以下简称“德力物流公司”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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《非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，如实编制和披露情况表，并确保其真实、合法及完整是德力物流公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对情况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，后附情况表所载资料与我们审计德力物流公司2023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。

本审核报告是根据监管部门的要求出具，不得用作任何其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

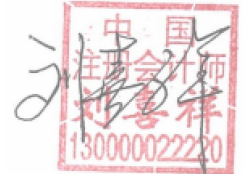


（此页无正文，仅用于中审亚太审字(2024)003721号报告使用）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕淮海



中国注册会计师：刘喜祥



中国·北京

二〇二四年四月三十日



附表

非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：广东德力智慧物流股份有限公司

金额单位：人民币元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	上市公司核算的会计科目	期初余额 (2023年1月1日)	报告期 新增占用金额 (2023年度)	报告期 偿还总金额 (2023年度)	期末余额 (2023年12月31日)	预计 偿还方式	预计 偿还金额	预计 偿还时间
中山赣汇股权投资企业(有限合伙)		往来拆借款	其他应收款		3,322,000.00	1,040,000.00	2,282,000.00	银行转账	2,000,000.00	2024年12月31日前
湖北省玖奎石材有限公司		往来拆借款	其他应收款		2,000,000.00		2,000,000.00	银行转账	2,000,000.00	2025年12月31日前
曾明生		往来款	其他应收款		8,797,941.41		8,797,941.41	银行转账	8,700,000.00	2024年6月30日前
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			发生原因：因广东德力原股权架构比较分散，为了公司战略发展需要，曾明生决定收购原股东：王冬冬、刘军南等人持有的德力智慧所有股份。但因曾明生个人资金有限，暂借公司资金用于收购股份事宜。曾明生承诺于2024年6月30日还清所有个人借款，且截止2024年4月30日已还款4,682,742.51元，余额4,350,198.9元拟于2024年6月30日还清；2023年10月至2023年12月共产生欠款2,282,000.00元尚未支付给公司，公司股东中山赣汇股权投资企业(有限合伙)收购公司股东鲁仕忠、林卫东的股权，由公司代股东中山赣汇股权投资企业(有限合伙)垫付了部分股权收购款，金额为2,282,000.00元，此借款拟于2024年12月31日还清。湖北省玖奎石材有限公司借支200万原是想以借款方式作为企业开办费后续等企业经营正常转为投资款，后因股东意见分歧，德力公司与2023年12月8日与原矿主注册成立湖北立德石材有限公司，将此借款转让给湖北立德石材公司承接，用税后利润优先偿还，预计2025年12月31日还清。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

杜西萍

会计机构负责人：

徐磊

营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 曾明

经营范围

出资额 3010 万元

成立日期 2013 年 01 月 08 日

主要经营场所 北京海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 207 室 2206

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

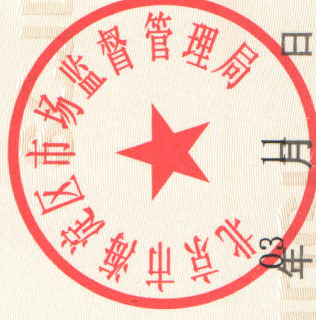
登记机关

2024

03 年 03 月 03 日



扫描市场主体身份证，了解更多登记、许可、监管、服务。



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所
 首席合伙人：王增明
 主任会计师：
 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
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010170
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

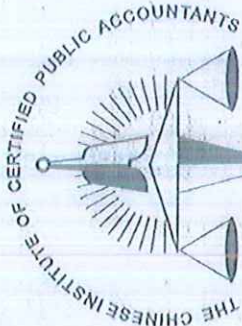
说明

- 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：北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓 Full name: _____
 性 Sex: _____
 出生 Date of birth: _____
 工作单位 Working unit: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No.: 340304195707220019

9



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.


8



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: 1300000222210
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015年12月31日
 Date of Issuance



 登记
 Registration
 2019
 2019年12月31日
 2019年12月31日
 2019年12月31日



 CPA HEBICPA
 HEBICPA
 18CPA2017
 2018



 河北省注册会计师协会
 Hebei Province Institute of CPAs
 2015年12月31日
 2015年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 年 月 日
 1900 12 31
 中审亚太会计师事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2015年12月31日

注意事项
 一、注册会计师执业业务，需要时须向委托单位出示，
 二、本证书只限当事人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师执业业务，依法定业务，出科本证书，
 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会
 报告，办理声明作废手续。
 NOTICES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

姓名: 刘喜祥
 Full name: 刘喜祥
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-08-30
 Date of birth: 1962-08-30
 工作单位: 河北天华会计师事务所
 Working unit: 河北天华会计师事务所
 身份证号码: 130602620830061
 Identity card No.: 130602620830061



