

湖南华升股份有限公司

2016 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

索引

页码

专项说明

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190



## 关于湖南华升股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/ 2017CSA10244

湖南华升股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了湖南华升股份有限公（以下简称华升股份）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 3 月 21 日出具了 XYZH/2017CSA10242 号无保留意见的审计报告。

根据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《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 号文），以及上海证券交易所公司管理部《上市公司 2011 年年度报告工作备忘录第三号—上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的要求，华升股份编制了本专项说明所附的华升股份 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华升股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华升股份 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对华升股份 2016 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计华升股份 2016 年度财务报表时华升股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解华升股份 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华升股份为 2016 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十一日

附件一



2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：湖南华升股份有限公司

| 单位：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 | 2016年年初占用资金余额 | 2016年度占用资金发生额（不含利息） | 2016年度往来资金利息（如有） | 2016年度偿还累计发生额 | 2016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     | 湖南华升集团公司       | 母公司            | 其他应收款       | 3,132,172.95  | 11,714,434.03       | 10,726.03        | 9,073,407.15  | 5,783,925.86  | 工资代付费用和诉讼资金给华升集团（本金900万元、时间10天） | 非经营性占用 |
|                | 株洲市金麦资产有限责任公司  | 受同一控股股东控制的其他企业 | 其他应收款       |               | 157,709.00          |                  |               | 157,709.00    | 代垫费用                            | 非经营性占用 |
|                | 湖南华升投资控股有限公司   | 受同一控股股东控制的其他企业 | 其他应收款       |               | 400.00              |                  | 200.00        | 200.00        | 代垫费用                            | 非经营性占用 |
| 小计             |                |                |             | 3,132,172.95  | 11,872,543.03       | 10,726.03        | 9,073,607.15  | 5,941,834.86  |                                 |        |
| 前大股东及其附属企业     |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 小计             |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 总计             |                |                |             | 3,132,172.95  | 11,872,543.03       | 10,726.03        | 9,073,607.15  | 5,941,834.86  |                                 |        |
| 其他关联资金往来       | 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 | 2016年年初往来资金余额 | 2016年度往来资金发生额（不含利息） | 2016年度往来资金利息（如有） | 2016年度偿还累计发生额 | 2016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      |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
|                |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
|                |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 小计             |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 湖南华升饲料健康产业有限公司 | 子公司            | 其他应收款       | 9,100,185.00  | 557,330.60          |                  |               |               |                                 |        |
|                | 湖南华升株洲雪松有限公司   | 子公司            | 其他应收款       | 15,502,541.00 | 711,055.73          |                  |               | 9,300,666.60  | 非经营性往来                          |        |
|                | 湖南三一制粉机械有限公司   | 子公司            | 其他应收款       | 1,000,000.00  | 12,974,140.40       |                  |               | 8,113,596.73  | 非经营性往来                          |        |
| 小计             |                |                |             | 9,100,185.00  | 557,330.60          |                  |               | 13,874,140.40 | 非经营性往来                          |        |
| 关联自然人          |                |                |             |               |                     |                  |               | 9,300,666.60  | 非经营性往来                          |        |
| 小计             |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 其他关联方及其附属企业    |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 小计             |                |                |             |               |                     |                  |               |               |                                 |        |
| 总计             |                |                |             | 9,100,185.00  | 557,330.60          |                  | 356,849.00    | 9,300,666.60  |                                 |        |

企业负责人：

（Signature and red stamp of the company leader）

主管会计工作的负责人：

（Signature and red stamp of the accounting officer）

会计机构负责人：

（Signature and red stamp of the accounting officer）



编号: 101762056



# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
执行事务合伙人 叶韶勋  
成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日  
经营范围 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。(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。)



在线扫码获取详细信息

此文件仅供当次使用  
登记机关  
再次复印无效



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月22日

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.haic.gov.cn](http://qyxy.haic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019726

## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



此文件仅供当次使用  
证书号: 16 复印件无效

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



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: 430100010010  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 30 日  
Date of Issuance

2016年3月换发新证



姓名: 陈建文  
Full name: 陈建文  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1970-05-08  
Date of birth: 1970-05-08  
工作单位: 信永中和会计师事务所(长沙分所)  
Working unit: 信永中和会计师事务所(长沙分所)  
身份证号码: 432301197005082040  
Identity card No.: 432301197005082040





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
This certificate is valid for another year after  
the renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
This certificate is valid for another year after  
the renewal.



姓名: 刘辉  
Full name: 刘辉  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1981-11-05  
Date of birth: 1981-11-05  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
Working unit: 湖南分公司  
身份证号码: 430425811108011  
Identity card No: 430425811108011



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

兹有成员  
As a member

天职国际会计师事务所有限公司  
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

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

兹有成员  
As a member

天职国际会计师事务所有限公司  
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

2014年3月18日  
2014.3.18

合格专用章  
Qualified Special Seal

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册编号:  
No. of Certificate

110002400113

批准注册协会  
Authorized Institute of CPA

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014年3月18日

合格专用章

2014年3月18日

合格专用章