

关于湖南千山制药机械股份有限公司
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[2018]01700012 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于湖南千山制药机械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【2018】01700012 号

湖南千山制药机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖南千山制药机械股份有限公司（以下简称“千山药机公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、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 2017 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”）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、完整的审核证据是千山药机公司管理层的责任，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。

鉴于我们对千山药机公司 2017 年财务报表出具了无法表示意见的审计报告，故我们对后附的汇总表无法表示意见。

为了更好地理解千山药机公司 2017 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。

本审核报告仅供千山药机公司 2017 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:

刘杰



中国注册会计师:

陈闯



2018 年 6 月 7 日

附表

上市公司2017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：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用 企业	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	2017年初占用资金 余额	2017年度占用累计发生 金额（不含利息）	2017年度占用资金 的利息（如有）	2017年度偿还 累计发生额	2017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										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属 企业										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	2017年初往来资金 余额	2017年度往来累计发生 金额（不含利息）	2017年度往来资金 的利息（如有）	2017年度偿还 累计发生额	2017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	刘祥华	实际控制人	其他应收款		11.03		6.08	4.95	备用金	经营性往来
	刘燕	实际控制人	其他应收款	1.00			1.00	-	备用金	经营性往来
	钟波	实际控制人	其他应收款		5.29		5.29	-	备用金	经营性往来
	王国华	实际控制人	其他应收款					-		
	黄盛秋	实际控制人	其他应收款					-		
	彭勋德	实际控制人	其他应收款					-	备用金	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	郑国胜	实际控制人	其他应收款					-		
关联自然人及其控 制的法人	刘华山	实际控制人刘祥华的胞弟	其他应收款	-36,540.40	202,916.28		73,755.97	92,619.90	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控 制的法人	龚新文	监事	其他应收款	43.62				43.62	资金往来	经营性往来
其他关联人及其附 属企业	江苏大红鹰恒顺药 业有限公司	实际控制人刘祥华的配偶 陈端华持有77.78%的股 权 ⁴⁷	应收帐款	2,073.46	878.67		1,249.13	1,703.00	销售产品	经营性往来
	中苑生态科技(深 圳)有限公司	实际控制人刘祥华之子刘 师宏25%的股权,且刘师宏 担任该公司董事	应收帐款	14,800.00				14,800.00	销售产品	经营性往来
总 计	—	—	—	-19,622.32	203,811.27	-	75,017.47	109,171.47	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



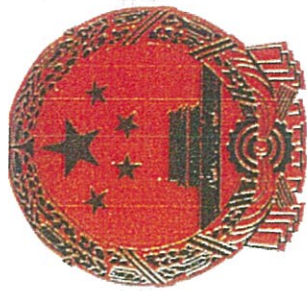
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

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。



证书序号: 000196

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

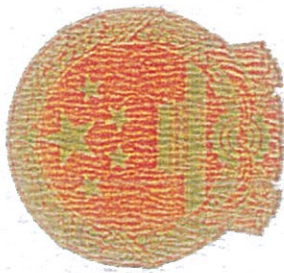


证书号：17

发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月

二十六日



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

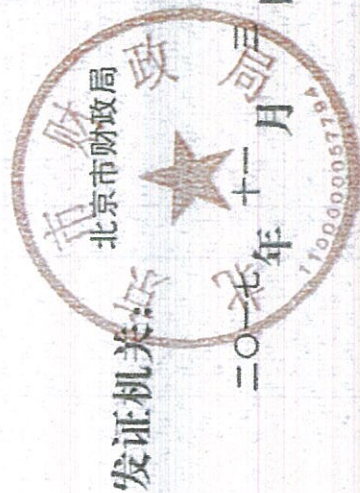
批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019963

说明

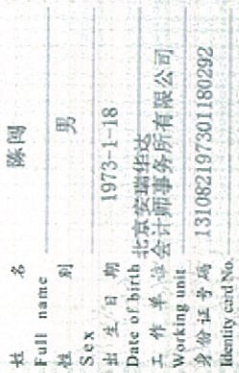
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年十一月三日

中华人民共和国财政部制



姓 名	陈 闯
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1973-1-18
Date of birth	
工 作 单 位	北京安瑞华达
Working unit	
身 份 证 号 码	131082197301
Identity card No.	



同意轉入
Agree the holder to be transferred to

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



姓名: 周坤
证书编号: 110002650019
this renewal.

at another year after

1. When requesting, 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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 魏子豪 2015.11.25
 收入: 制证证 2015.11.25
 注意: 事项
 一、注册会计证的持有者, 必须对国家的委托方出
 具合格证书
 二、注册会计师才有权使用, 不得转让, 缴款
 三、注册会计师必须依法履行法定义务时, 应当依法
 承担注册会计师协会
 四、注册会计师和证, 应当由注册会计师协会
 负责管理
 注册证: 2017.11.10
 收入: 瑞年 2017.11.10
 NOTES