

珠海国佳新材股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的
专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZI10432 号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

珠海国佳新材股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方
占用资金情况的专项审计报告

目 录	页 码
一、 报告正文	1-2
二、 资金占用情况汇总表	1
三、 事务所执业资质证明	



关于对珠海国佳新材股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZI10432 号

珠海国佳新材股份有限公司董事会：

我们审计了后附的珠海国佳新材股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是珠海国佳新材股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供珠海国佳新材股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2019 年 4 月 29 日

珠海国佳新材股份有限公司2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

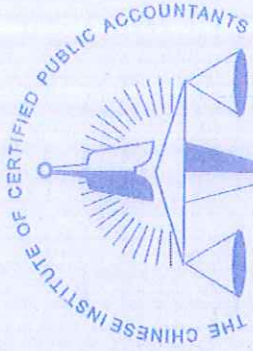
编制单位：珠海国佳新材股份有限公司		单位：元							
资金占用类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018年初占用 资金余额	2018年度占用累 计发生金额	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控 制的法人									
小计									
其他关联人及其附 属企业	湖北硅凝节能减排科技有限公司	联营公司	应收利息	65,216.67		65,216.67		- 资金融通利息	往来款项
	深圳中凝科技有限公司	股东控股公司	应收账款	1,064,107.14	325,258.52	1,081,088.85	308,276.81	销售货款	往来款项
	武汉德鑫康贸易有限公司	股东参股公司	其他应收款	2,250,000.00			2,250,000.00	股权转让款	往来款项
	珠海粮源科汇贸易有限公司	其他	其他应收款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	借款	往来款项
	金湾区金碧建材经营部	其他	其他应收款	13,379,323.81	26,325,258.52	11,146,305.52	28,558,276.81	借款	往来款项
小计				379,256.00	300,000.00		679,256.00	房租租赁	往来款项
挂牌公司的子公司 及其附属企业	珠海国佳凝胶研究院有限公司	子公司	应收账款	6,960.15	2,678,682.29		2,678,682.29	销售货款	往来款项
	珠海国佳凝胶研究院有限公司	子公司	其他应收款	6,960.15		6,960.15		- 代缴社保款	往来款项
	珠海市亿普星医药科技有限公司	子公司	应收账款	23,296,964.42	19,574,100.43	21,980,048.48	20,891,016.37	销售货款	往来款项
	广州市亿普星医药科技有限公司	子公司	其他应收款	10,601,979.39	2,883,073.69	11,882,047.46	1,603,005.62	往来款	往来款项
	武汉市亿普星医药科技有限公司	子公司	应收票据	130,051.00		130,051.00		- 销售货款	往来款项
	武汉兵兵药业有限公司	子公司	应收账款	-11,404,906.13	11,404,906.13			- 销售货款	往来款项
	武汉兵兵药业有限公司	子公司	其他应收款	17,867,746.46	6,159,590.42	7,770,360.12	16,256,976.76	往来款	往来款项
	国佳新材湖北凝胶产业园有限公司	子公司	其他应收款	31,515,769.74	10,549,042.47	10,157,146.66	31,907,665.55	往来款	往来款项
	武汉兵兵医药有限公司	孙公司	应收账款	263,347.82	9,973.00	9,973.00	263,347.82	销售货款	往来款项
	武汉兵兵医药营销药业有限公司	曾孙公司	应收账款	2,936,789.65	7,308,441.19	6,430,764.30	3,814,466.54	销售货款	往来款项
小计				75,593,958.50	60,867,809.62	58,367,351.17	78,094,416.95		
总计				88,973,282.31	87,193,068.14	69,513,656.69	106,652,693.76		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



中国注册会计师协会

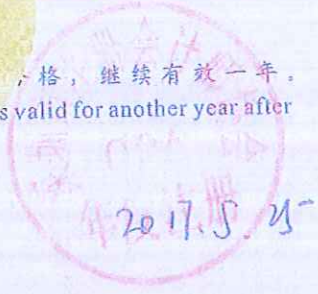
姓名 朱凤姝
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1967-04-14
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 440301670414562
Identity card No.





登记
stration

格，继续有效一年。
is valid for another year after



证书编号: 440300020050
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 03 月 30 日
Date of Issuance



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.



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.





曾细根

姓名 男
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年10月07日
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
身份证号码 362422681007011
Identity card No.



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：
No. of Certificate

440300190035

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2000年 10月 28日
ly m d

2015.6.15

2011年5月28日

2012.6.28



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.

2014.7.28

2014年 8 月 30 日
ly lm ld

6

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.

2014.4.14

2015.7.30

2014年 7 月 15 日
ly lm ld

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

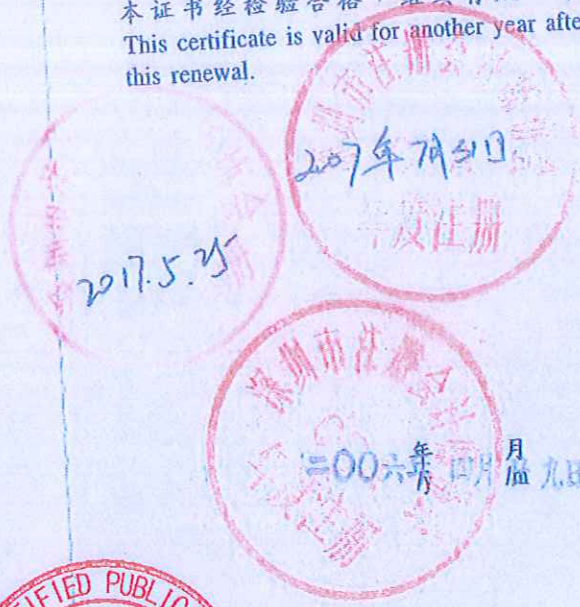
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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.



9





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018 年 08 月 15 日

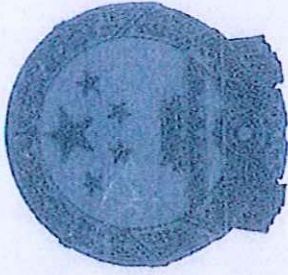
证书序号: 0001247

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：
 上海市财政局
 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建荣

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000194

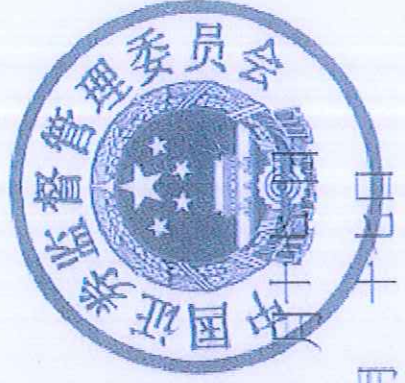
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部和中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一九年七月十七日

证书有效期至: