

湖南金联星特种材料股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 27-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

# 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 27-00017 号

湖南金联星特种材料股份有限公司全体股东：



## 一、审核意见

我们在审计了湖南金联星特种材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年12月31日合并及母公司资产负债表和2019年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

## 二、形成审核意见的基础

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》的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

## 三、管理层的责任

贵公司管理层负责按照《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107号）的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照执业准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

(二)在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十四日

# 2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

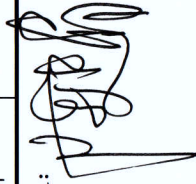
编制单位：湖南金联星特种材料股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
	岳阳中科特种陶瓷科技有限公司	子公司	应收账款	9,400.00	328,947.50		338,347.50		销售商品	经营性
	湖南完镁航材研发有限公司	子公司	应收账款		9,923.20		9,923.20		销售商品	经营性
	永城金联星铝合金有限公司	子公司	应收账款	6,264,515.11	3,444,802.77		200,000.00	9,509,317.88	销售商品	经营性
	永城金联星铝合金有限公司	子公司	其他应收款	26,077,971.24	11,000.00			26,088,971.24	资金周转	非经营性
	湖南华科机械有限公司	子公司	其他应收款	11,320,931.93	485,450.70		1,942,558.66	9,863,823.97	资金周转	非经营性

	岳阳中科特种陶瓷 科技有限公司	子公司	其他应收款		11,850.93		11,850.93		11,850.93	资金周转	非经营性
	湖南完镁航材研发 有限公司	子公司	其他应收款		209,236.78		209,236.78		209,236.78	资金周转	非经营性
小计				43,672,818.28	4,501,211.88		4,501,211.88		2,711,917.07	45,462,113.09	
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											
小计											
合计				43,672,818.28	4,501,211.88		4,501,211.88		2,711,917.07	45,462,113.09	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 营业执照

(副本)(6-1)



统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 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。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

证书序号: 0000119



# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



北京市财政局  
发证机关

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

# 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  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08 发证时间: 二〇〇二年一月九日  
证书有效期至: 二〇二二年一月九日





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.



姓名: 刘露萍  
Full name: Liu Luyang  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1970-01-29  
Date of birth: 1970-01-29  
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Daxin Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号: 430104197001290040  
Identity card No: 430104197001290040



年度检验  
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: 430100020074  
No. of Certificate: 430100020074

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

发证日期: 2003 年 02 月 13 日  
Date of Issuance: 2003 / 02 / 13



年 / 月 / 日



姓名: 冯建林  
 Full name: 冯建林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-09-15  
 Date of birth: 1975-09-15  
 工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)-湖南分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(普通合伙)-湖南分所  
 身份证号码: 430121197509150011  
 Identity card No.: 430121197509150011

证书编号: 430700060023  
 No. of Certificate: 430700060023

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

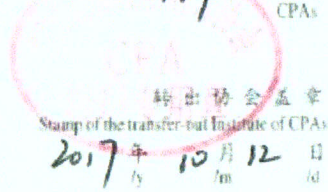
发证日期: 2007 年 11 月 02 日  
 Date of Issuance: 2007 / 11 / 02



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

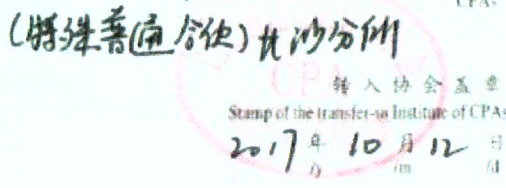
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

湖南宏丰益联合会计师 事务所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所  
 CPAs



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.

