

**关于郴州市金贵银业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**



**天健会计师事务所**

Pan-China Certified Public Accountants

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页



## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕2-255号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金贵银业公司管理层编制的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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金贵银业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金贵银业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金贵银业公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

金贵银业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金贵银业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。



### 四、工作概述


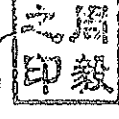
我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，金贵银业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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）和相关资料的规定，如实反映了金贵银业公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

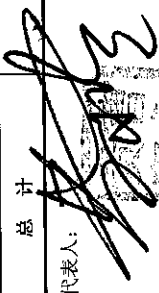
二〇一八年四月二十日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

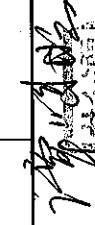
2017年度

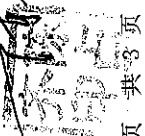
单位：人民币万元

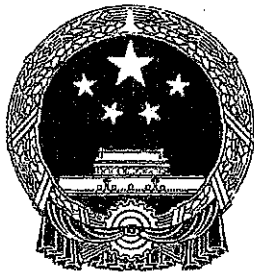
编制单位：郴州市郴业股份有限公司 非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017年年初 占用资金余额	2017年度占用 累计发生金额	2017年度资金 占用的利息	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017年年初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额	2017年度往来 资金的利息	2017年度偿还 累计发生金额	2017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										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人	曹凯	与上市公司控股股东关系密切的自然 人	其他应收款	44.44	2.72		47.16		备用金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				44.44	2.72		47.16			

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)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

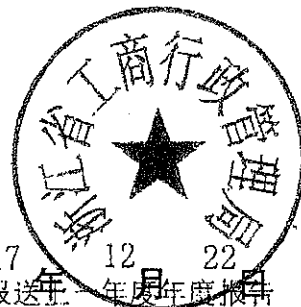
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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）

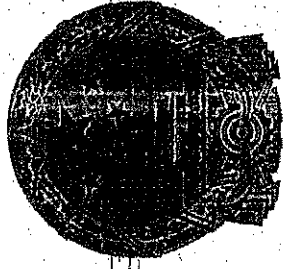


登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

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

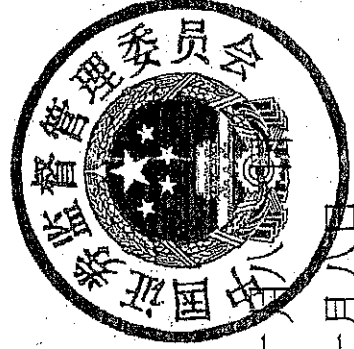
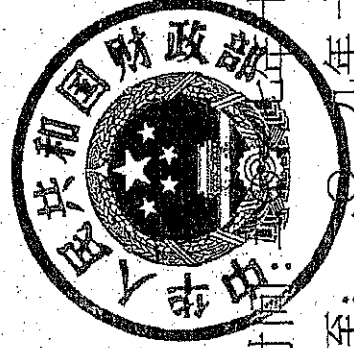


证书序号: 000455

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：

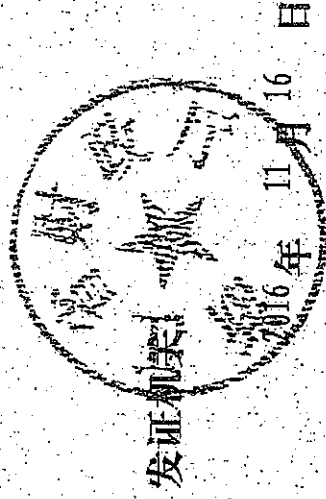
证书有效期至：

二〇一〇年十一月八日

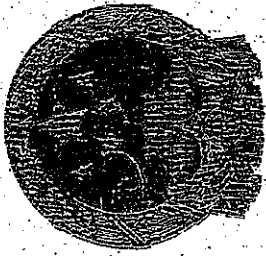
证书序号: NO. 025940

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先  
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币 7990 万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

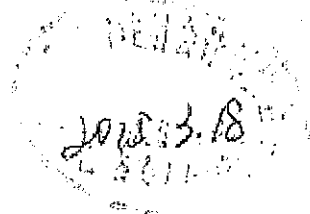
批准设立日期: 2011年6月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



430100020057

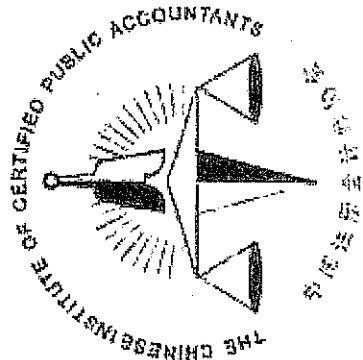
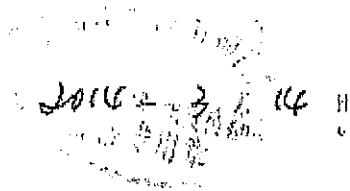
证书编号:  
No. of Certificate

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:  
Date of Issuance

2001 年 11 月 22 日



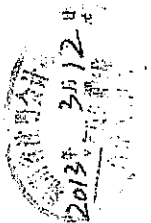
姓名: 梁健  
性别: 男  
出生日期: 1970-03-11  
工作单位: 湖南湘泰会计师事务所  
身份证号: 430105197003112512  
手机号码: 13975201111



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.14



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

申请人  
Applicant

工作单位  
Working Unit

转出单位  
Transfer Unit

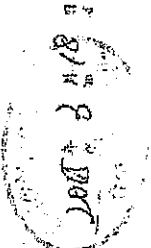
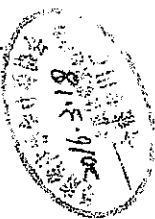
申请人  
Applicant

工作单位  
Working Unit

转出单位  
Transfer Unit

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

申请人  
Applicant

工作单位  
Working Unit

转出单位  
Transfer Unit

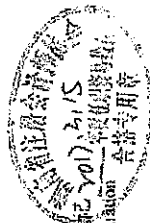
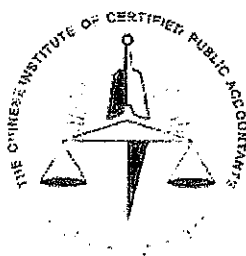
申请人  
Applicant

工作单位  
Working Unit

转出单位  
Transfer Unit



姓名: 周薇  
Full name: 周薇  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1986-06-07  
Date of birth: 1986-06-07  
工作单位: 天健会计师事务所有限公司  
Working unit: 湖南开元分所  
执业证书号: 430922198606074658  
No. of Certificate: 430922198606074658



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.6

证书编号: 3300000011852  
No. of Certificate: 3300000011852  
转出单位: 湖南省注册会计师协会  
Date of Issue: 2010年08月02日

转出单位: 湖南省注册会计师协会  
Date of Issue: 2010年08月02日