

湖南千山制药机械股份有限公司

关于深圳证券交易所对湖南千山制药机械股份有限公司

年报问询函的回复

深圳证券交易所创业板公司管理部：

湖南千山制药机械股份有限公司（以下简称“公司”、“千山药机”、“湖南千山”）已收悉贵部下发的创业板问询函【2019】第 145 号《关于对湖南千山制药机械股份有限公司的年报问询函》，公司现就相关问题回复如下：

问题 1：根据年报，报告期内，公司累计取得政府补助 1567.57 万元，全部计入当期损益。请公司补充披露取得各项政府补助对应事项、发放主体、入账时间、是否可持续、会计处理是否符合会计准则要求，并补充报备具体批文。

回复如下：

2018 年度，公司累计取得政府补助 1,567.57 万元（包含以前年度递延收益在本年度摊销部分），全部计入当期损益。以下为各项政府补助明细情况，会计处理都符合会计准则要求。具体明细如下表：

序号	政府补助对应事项	政府补助金额 (单位:元)	发放主体	入账时间	是否可 持续	会计处理是否 符合会计准则 要求	批文	所属公司名 称
1	青贮饲料混合裹包自动生产线项目专项资金（长沙经开区财政局省 2017 年战略新兴产业科技专项资金）	3,500,000.00	长沙经开区 财政局	2018 年 2 月	否	符合	长县财企追指 【2018】09 号	湖南千山
2	青贮饲料混合裹包自动生产线项目专项资金	600,000.00	长沙经开区 财政局	2018 年 11 月	否	符合	长县财企追指 【2018】63 号	湖南千山
3	专利补助	50,000.00	长沙市国库 中心	2018 年 3 月	是	符合	无	湖南千山
4	专利补助	50,000.00	长沙市国库 中心	2018 年 3 月	是	符合	无	湖南千山
5	专利补助	50,000.00	长沙市国库 中心	2018 年 3 月	是	符合	无	湖南千山

6	递延收益摊销（塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目财政拨款）	540,000.00	长沙经开区财政局	2011年12月收款/2018年度摊销金额	否	符合	长财建指(2011)217号	湖南千山
7	2017年湖南省第三批国内授权发明专利资助经费	9,000.00	长沙县知识产权局	2018年7月	是	符合	无	湖南千山
8	收长沙市财政局2016年度中小企业国际市场开拓资金	93,000.00	长沙市财政局	2018年7月	是	符合	长财外函【2018】1号	湖南千山
9	收长沙经开区财政局拨款	100,000.00	长沙经开区财政局	2018年8月	否	符合	长县办发(2017)34号	湖南千山
10	收科技局补贴	20,000.00	长沙市科技局	2018年10月	否	符合	无	湖南千山
11	收中国国际贸易促进委员会补贴	88,000.00	中国国际贸易促进委员会	2018年10月	否	符合	无	湖南千山
12	专利补助	26,000.00	长沙经开区财政局	2018年11月	是	符合	长县知发(2018)4号	湖南千山
13	收长沙市知识产权局2017年第三批职务申请专利补助	15,000.00	长沙市知识产权局	2018年12月	是	符合	电子文件	湖南千山
14	专利补助	73,000.00	长沙县知识产权局	2018年12月	是	符合	长县知发(2017)7号	湖南千山
15	收市商务局补助（外贸发展专项资金）	79,200.00	长沙市商务局	2018年12月	否	符合	无	湖南千山
16	收市商务局补助(00297782 省级加贸机电)	115,000.00	长沙市商务局	2018年12月	否	符合	长县财企追指【2018】119号	湖南千山
17	收省2018年移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00	长沙县财政局	2018年12月	否	符合	长县财企追指【2018】85号	湖南千山
18	长沙市2017年度第三批职务授权专利补助	28,000.00	长沙市财政局	2018年12月	是	符合	无	湖南千山
19	收省2018年第二批知识产权战略推进专项资金	100,000.00		2018年12月	是	符合	长县财企追指【2018】77号	湖南千山
20	上海市科技创新兑换券（中小微企业）	51,000.00	上海市科学技术委员会	2018年11月	否	符合	无批文，有申请表及银行入账单	上海申友
21	稳岗补贴	2,179.00	上海市社会保障局	2018年7月	否	符合	无批文，有银行入账单	上海申友新和
22	土地使用税减免退税	93,453.50	祁阳县税务局	2018年9月	是	符合	审批表	湖南千山医疗
23	土地使用税减免退税	280,360.50	祁阳县税务局	2018年9月	是	符合	审批表	湖南千山医疗

24	2017年第六批科技发展计划专项(第二代高血压精准治疗基因检测试剂盒研发与应用)	200,000.00	浏阳市科学技术经费专户	2018年2月	否	符合	湘科发(2017)196号	湖南宏灏
25	长沙经开区招才引智三年行动计划资金	468,800.00	长沙县财政局	2018年1月	否	符合	长工发{2013}6号	天合生物
26	长沙经开区2017年专利资助	100,000.00	长沙县财政局	2018年2月	是	符合	长经开管发{2018}5号	天合生物
27	调整2017年5月1#账务	-30,460.00	不适用	2018年2月	否	符合	说明	天合生物
28	调整2017年5月1#账务	-168,800.00	不适用	2018年2月	否	符合	说明	天合生物
29	湖南天合生物技术有限公司解困资金	1,000,000.00	长沙县财政局	2018年6月	否	符合	长沙县财政局预算科《关于指标下达的证明》	天合生物
30	湖南天合生物技术有限公司解困资金	1,000,000.00	长沙县财政局	2018年8月	否	符合	长沙县财政局预算科《关于指标下达的证明》	天合生物
31	2017年度市级引进海外人才计划资金	43,640.00	长沙县财政局	2018年8月	否	符合	长人社发(2017)7号	天合生物
32	代经开区付2016-2017年度个税奖励	-1,483.00	不适用	2018年10月	否	符合		天合生物
33	省知识产权局专利补助	50,000.00	省知识产权局	2018年10月	是	符合	长县知发[2018]2号	天合生物
34	省知识产权局专利补助	50,000.00	省知识产权局	2018年10月	是	符合	长县知发[2018]2号	天合生物
35	专利补助	3,000.00	长沙县财政局	2018年7月	是	符合	湖南省知识产权局关于组织申报向国外申请专利(PCT)资助项目的通知	天合生物
36	专利补助	1,000.00	市知识产权局	2018年10月	是	符合	湖南省知识产权局关于组织申报向国外申请专利(PCT)资助项目的通知	天合生物
37	专利补助	46,000.00	科技局	2018年11月	是	符合	关于组织申报2018年长沙经开区加快科技创新助推产业升级项目资助的通知	天合生物
38	收2018年海外专家引智经费	50,000.00	长沙县财政局	2018年12月	否	符合	长人社发(2017)7号	天合生物
39	专利补助	3,000.00	长沙市知识产权局	2018年12月	是	符合	湖南省知识产权局关于组织申报向国外申请专利(PCT)资助项目的通知	天合生物

40	2017 年新型专利奖	1,000.00	佛山市顺德区杏坛镇财政局	2018 年 9 月	是	符合	无	广东千山医疗
41	2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	150,000.00	长沙市财政局高新区分局	2018 年 4 月	是	符合	长高新管发【2017】33 号	湖南三谊医疗
42	长沙市商务局-省级服贸发展资金	70,000.00	长沙市商务局	2018 年 12 月	是	符合	无	湖南三谊医疗
43	收到科技项目扶持基金	60,000.00	长沙市财政局高新分局	2018 年 12 月	是	符合	(长沙企指(2018)110 号)	湖南三谊医疗
44	长沙市商务局-服务外包发展专项资金	17,000.00	长沙市国库集中支付中心	2018 年 10 月	是	符合	长商务发【2018】18 号	湖南三谊医疗
45	递延收益摊销(土地税费)	14,898.96	衡阳市地方财政库	2010 年 4 月收款/2018 年度摊销部分	是	符合	无	湖南乐福地医药
46	递延收益摊销(财政贴息补助)	156,880.72	衡阳市财政局	2015 年 12 月收款/2018 年摊销部分	是	符合	无	湖南乐福地医药
47	衡阳高新技术产业开发区管理委员会 2017 年度专利资助	1,500.00	衡阳高新技术产业开发区管理委员会	2018 年 5 月	否	符合	无	湖南乐福地医药
48	衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金稳岗补贴	56,283.00	衡阳市劳动就业服务处	2018 年 6 月	否	符合	关于开展 2017 年度衡阳市本级使用失业保险基金给予稳岗补贴工作的通告	湖南乐福地医药
49	2018 年第一批工业转型升级专项资金	300,000.00	财政局	2018 年 8 月	否	符合	衡财企指(2018)160 号	湖南乐福地医药
50	新认定高新技术企业奖励资金	100,000.00	衡阳市财政局	2018 年 8 月	否	符合	衡财企指(2018)87 号	湖南乐福地医药
51	衡阳市财政局 2017 专利资助第二批第二部分	5,300.00	财政局	2018 年 10 月	否	符合	无	湖南乐福地医药
52	财政局专项资金	45,500.00	财政局	2018 年 12 月	否	符合	无	湖南乐福地医药
53	高新管委会招商局参展奖励	2,600.00	高新管委会招商局	2018 年 12 月	否	符合	无	湖南乐福地医药
54	(递延收益摊销)投资项目补助款 2018 年度摊销额	170,233.43	工业园管委会	2015 年 8 月收款/2018 年摊销及调整部分	是	符合	文件	湖南乐福地包装

55	收双牌县财政局拨付支持中小企业发展款	100,000.00	双牌县财政局	2018年4月	否	符合	双工报[2018]3号	湖南乐福地包装
56	收双牌县工业集中区2017年度产业扶持发展引导资金(双牌鑫泉市政开发公司)(标准厂房补贴款)	525,000.00	工业园管委会	2018年6月	否	符合	双牌县政府常务会议纪要(第15次)	湖南乐福地包装
57	收到标准厂房建设补贴资金(双牌鑫泉市政开发公司)	40,000.00	工业园管委会	2018年6月	是	符合	永财建函[2018]6号	湖南乐福地包装
58	产业发展资金-产业化发展	3,193,200.00	双牌县财政库	2018年6月	否	符合	双牌县政府常务会议纪要(第15次)	湖南乐福地包装
59	产业发展资金奖励-其他支持小企业	250,004.29	双牌县财政库	2018年10月	否	符合	双牌县政府常务会议纪要(第15次)	湖南乐福地包装
60	收到给予产业扶持奖补资金	513,376.00	双牌县财政库	2018年12月	否	符合	双牌县政府常务会议纪要(第15次)	湖南乐福地包装
61	递延收益摊销(土地返还款)	125,000.01	高新产业开发区	2015年11月收款/2018年摊销部分	否	符合	无	长春乐福地
合计		15,675,666.41						

问题 2：根据年报，报告期内，公司收入主要来源于制药机械和塑料输液容器用聚丙烯组合盖及接口，而公司药包材产品采取直销模式销售，部分医疗器械产品由代理商代理销售。请公司结合公司现阶段各项业务发展情况，补充说明：

(1) 药包材产品采取直销模式销售的原因、拓展直销客户方式与途径、报告期内前五大直销客户情况(包括但不限于名称、销售产品、实现收入、是否已收回货款等)、现有销售人员数量与直销客户数量是否匹配、是否已与现有直销客户签订长期合同或意向性协议。

(2) 部分医疗器械产品采取代销的原因与合理性、报告期内主要代理商情况以及2019年是否仍代理销售公司医疗器械产品。

回复如下：

(1) 子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司药包材的销售目标客户仅限于国际、国内有塑料瓶大输液及软袋大输液制剂药品的制药企业，故国内产品销售方式为直销模式销售。拓展直销客户方式与途径：①销售人员电话或直接上门推销；②参加国内的行业性会议，展示公司产品；③网络等电子平台；④输液制药企业同行交流介绍；⑤客户

从“国家药品监督管理局药品审评中心——原料药、药用辅料和药包材登记信息公示”检索获取。子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司现有销售人员数量与直销客户数量能够匹配，每年都与大部分直销客户签订了年度框架合同。报告期内前五大客户情况如下表：

单位:元

序号	单位名称	产品	收入(不含税)	是否已收回货款
1	湖南科伦制药有限公司	易折盖、拉环盖	33899182.49	已全部收回
2	四川太平洋药业有限责任公司	易折盖、接口	21143872.24	已全部收回
3	四川科伦药业股份有限公司	拉环盖、易折盖	15075495.42	已全部收回
4	山东华鲁制药有限公司	易折盖、接口	14482955.02	已收回9968038.86元
5	江苏大红鹰恒顺药业有限公司	易折盖、接口	7197171.65	已全部收回

(2) 公司报告期医疗器械代理商买断销售模式销售收入为 193 万元。其中包括采血管产品和基因芯片产品销售收入，因采血管属低值易耗且竞争性非常强的产品，基因芯片需要打开医院市场，公司在这方面没有资源优势，代理商的客户资源较多，采取代销方式，借助代理商的资源去开发市场，然后公司以铺货或给予一定回款周期来进行销售模式更便于医疗器械市场的拓展。市场同类产品大部分也是采取代理销售模式进行销售。

报告期，公司主要代理商有重庆沁涟美源医药有限公司、山东百茂生物科技有限公司、湖南百伯基因技术有限公司、江苏宏辉生物科技有限公司、郑州华沃医疗设备有限公司、广州泓村生物科技有限公司、湖北云晟康生物科技有限公司、海南澳利康医疗器械有限公司、北京世纪方舟医疗设备有限公司、湖南威贸医疗器械有限公司、衡阳海福来医用设备科技有限公司、衡阳美年大健康管理有限公司、湖南康诚医疗器械有限公司、湖南鑫烨医疗器械有限公司等。2019 年基因芯片的大部分代理商仍与公司保持代理关系，采血管的代理商大部分代理合约已到期，暂未续约。

问题 3：根据年报，公司子公司湖南三谊医疗科技有限公司取得了无线智能电子血压计产品的《医疗器械注册证》；子公司上海千山医疗科技有限公司取得了一次性使用梅花形硅胶导尿管产品的《医疗器械注册证》。报告期内，公司研发人员 148 人，较 2017 年的 341 人大幅减少，其中微生物项目相关项目人员已流失。请公司：

(1) 补充说明子公司取得的无线智能电子血压计产品的《医疗器械注册证》和一

一次性使用梅花形硅胶导尿管产品的《医疗器械注册证》对公司产生的影响，公司是否准备投入生产相关产品，如是，请补充说明拟投入资金、资金来源、人员配备等。

(2) 结合报告期内研发人员大幅减少、现阶段债务危机情况，补充说明现有研发人员主要分布、在研项目与进展，公司是否仍计划实施研发人员已流失的相关项目、如何实施，已流失研发人员中是否有核心技术人员，如有，补充说明对公司造成的影响。

回复如下：

(1) 子公司取得的无线智能电子血压计产品的《医疗器械注册证》和一次性使用梅花形硅胶导尿管产品的《医疗器械注册证》能丰富公司医疗器械产品种类，对公司未来的经营将产生积极影响。一次性使用梅花形硅胶导尿管产品公司还未打进该领域市场，加之公司目前债务危机未化解，流动资金缺乏，不利于新产品的市场开拓，在债务危机解决前，公司没有一次性使用梅花形硅胶导尿管产品投入生产的计划。

湖南三谊医疗科技有限公司（以下简称“湖南三谊”）原已取得了臂式智能电子血压计、腕式智能电子血压计、远程动态血压监测系统产品的注册证。2018年2月，湖南三谊取得无线智能电子血压计产品的医疗器械注册证，该产品属于家用智能电子血压计，产品小巧精致，具备蓝牙、GPRS等方式进行数据传输，该证的取得完善了湖南三谊的血压计产品种类、结构，使血压计产品能满足市场上医用及家用的需要，便于血压计市场的开拓。同时，无线智能电子血压计产品是公司子公司湖南千山慢病管理有限公司“慢病精准管理项目”的重要组成部分，为该项目的实施打下了基础。湖南三谊自取得产品注册证以来，共生产了1000台，通过网上淘宝店及线下渠道等方式进行推广。湖南三谊公司无线智能电子血压计尚未大规模进行生产，目前该产品生产及相关费用基本由湖南三谊自筹解决，现有人员配置可以满足目前的生产经营需要。

(2) 公司目前分为制药装备研究所、智能装备研究所和医疗器械研究所三个研究所，公司的研发工作主要是通过以上三个研究所来完成的。制药装备研究所主要负责制药装备新产品研究、开发业务；医疗器械研究所主要负责医疗器械及医疗器械装备新产品研究、开发业务；智能装备研究所主要负责除制药装备和医疗器械装备以外的智能装备新产品研究、开发业务。目前，公司的研发总工程师仍在岗，公司占比80%的核心技术人员未发生变动，公司各大类产品的主设计工程师未发生变动，存在部分研发人员流失的现象。截止报告期末，公司拥有累计授权专利1400余件，公司核心技术均申请了

专利保护，技术资料由专人统一管理，在此基础上，研发人员可以重新组合或补充新的研发人员继续研发，因此，目前公司研发项目没有发生因研发人员的流失发生无法实施的情况。受债务危机影响，公司在研项目进展较原计划有所延缓，但公司核心技术人员未发生重大变化，待债务危机化解后，可以加速在研项目的推进。如果公司的债务问题、资金问题长时间得不到解决，公司存在核心技术人员流失、研发项目难以继续推进的风险。

问题 4：根据年报及临时报告，报告期内公司争取金融机构的理解和支持，并与长城资产管理股份有限公司湖南省分公司签署了《综合服务意向协议》，拟聘请长城资产作为重组的综合服务顾问，为千山药机化解债务危机提供资产重组、债务重组、盈利模式重组、经营管理重组等一揽子综合服务。请公司补充说明：

(1) 是否有实质取得金融机构的理解和支持，是否已发生抽贷、停贷情形，如是，请补充说明公司能否依靠自有资金持续经营；

(2) 截至目前与长城资产是否达成实质方案，是否已确定债务、资产等重组方式，是否存在相关资产、债务重组方案停滞情形及原因，第二次债权人会议拟召开时间、召开议题。

回复如下：

(1) 公司与金融机构沟通情况及自身持续经营情况

报告期，公司与全体金融机构债权人多次进行沟通与协商，并于 2018 年 12 月 21 日召开了第一次债权人会议，获得了部份金融机构的理解与支持，其中有光大兴陇信托有限公司、民生金融租赁股份有限公司进行了贷款展期。

报告期内公司爆发债务危机，虽公司多方努力争取金融机构的理解和支持，但已发生停贷情形，部份金融机构宣布贷款提前到期。

目前，公司受债务危机及资产受限的影响，订单大幅下滑，生产经营受到了不利影响，在没有大额应收款项收回或资产变现补充日常经营资金需求的情况下，公司依靠自有资金持续经营存在困难，目前公司的首要任务是收回应收款项和处置资产、解决资金困难，维持公司的持续经营。

(2) 长城资产作为公司重组的综合服务情况

截至目前，公司与长城资产签署了意向协议，暂未与长城资产达成实质方案，暂

时没有确定债务、资产等整体重组方式。报告期长城资产多次组织或参与和公司的债权人协商重组事宜，但未获得多数债权人的支持，第一次债权人会议也未通过《债权人一致行动方案》，公司的各项资产也处于冻结状态，相关资产、债务重组方案无法推进。

公司计划于 2019 年 6 月底组织召开第二次债权人会议。召开的议题为《化解千山药机债务危机的债权人一致行动方案》。

问题 5：根据年报，报告期内，公司非 PVC 膜软袋大输液生产自动线、玻璃瓶大输液生产自动线无任何收入，除全自动智能灯检机外，其他业务收入均有不同程度的下滑。请公司：

(1) 补充说明非 PVC 膜软袋大输液生产自动线、玻璃瓶大输液生产自动线无任何收入的原因；

(2) 补充说明全自动智能灯检机主要应用、报告期内主要客户及是否与公司、股东、董事、监事、高级管理人员及其关联人存在关联关系；

回复如下：

(1) 债务危机、资产受限、流动资金不足等因素影响了公司产品的生产及销售，制药机械订单量呈大幅下降趋势，2018 年公司的非 PVC 膜软袋大输液生产自动线、玻璃瓶大输液生产自动线两个产品未签订订单，因此也没有营业收入。

(2) 全自动智能灯检机用于替代人工灯检设备，利用高速成像和智能技术，由图像采集系统和智能识别系统实现注射剂可见异物的自动检测。2018 年，公司全自动智能灯检机的客户仅有一家，即阿尔及利亚国的公司 MASENZ DANYA GROUP S L，该公司与公司、股东、董事、监事、高级管理人员及其关联人不存在关联关系。

问题 6：根据年报，报告期内，公司收入中来自国外达 3509.25 万元，较上年下降 7.69%。请公司补充说明国外客户主要情况、销售产品、毛利率、与上年同期相比是否存在新增客户、是否与国外客户存在长期订单。

回复如下：

报告期内，公司收入中来自国外达 3509.25 万元，较上年下降 7.69%。公司与国外客户不存在长期订单。报告期，国外客户主要情况、销售产品、毛利率情况列示如下：

国外客户名称	2018年确认收入 金额(万元)	产品名称	毛利率	客户主要情况	是否新增 客户
MASENZ DANYA GROUP S L	290.20	玻璃安瓿注射剂生产 自动线	58.36%	药厂，主营抗生素等各类药物，正常经营中	-
	150.36	全自动智能灯检机	72.38%		-
TS MEDICAL INTERNATIONAL CO REG	105.64	玻璃安瓿注射剂生产 自动线	43.61%	香港进出口贸易公司，主营各类制药设备等，正 常营业	-
ASTICOS ROMANO S. A	166.63	立体式液体袋制袋机	51.20%	药厂，正常营业当中	是
ANAR MOE COMPANY LTD	78.63	单机	69.77%	主生产针剂，国有企业背景，经营情况正常	-
OLIFE HEALTHCARE	1,422.89	塑料瓶大输液生产自 动线	67.98%	主要生产大输液和小容量针剂，收购了美国 Baxter，经营情况正常	-
	388.86	配件	17.78%		
LE MEDICAL CO LTD)	577.95	塑料瓶大输液生产自 动线	-7.72%	新厂，目前有大输液和粉剂项目，经营情况正常	-
IA (Mersifarma)	280.33	塑料瓶大输液生产自 动线	50%	生产小容量针剂，目前新增大输液线和片剂胶囊 项目，经营情况正常	-
尼西亚 (PT. NOVELL)	2.01	配件	17.78%	经营情况正常	-
RCK BIOSCIENCES LTD)	14.11	配件	17.78%	经营情况正常	-
LE MEDICAL CO LTD)	7.92	配件	17.78%	新厂，目前有大输液和粉剂项目，经营情况正常	-
ics	10.30	配件	17.78%	经营情况正常	-
BIORESEARCH PTY LTD 等	13.42	生物制剂产品	34.93%	经营情况正常	-
合 计	3,509.25	-	-	-	-

问题 7： 根据年报及临时报告，2016 年 2 月，公司与中菟生态科技（深圳）有限公司（以下简称“中菟科技”）签订《销售合同》，向中菟科技销售智能混合捆包生产自动线 150 条，合同总价为 6 亿元。2016 年度公司已按合同约定完成 40 条生产线的交货，实现销售收入 13,675.21 万元。报告期，公司没有交付智能混合捆包生产自动线。请公司补充说明公司是否还将按照合同约定交付剩余智能混合捆包生产自动线、是否需承担违约责任、交易对方是否已要求公司承担违约责任。

回复如下：

根据公司与中菟生态科技（深圳）有限公司签订的《销售合同》条款约定，应该在每批货物发货前支付 90%的货款，中菟没有按合同约定支付第一批货物的提货款，已构成违约。千山药机没有按约定的时间交付完全部设备，也构成违约，双方均未要求对方承担违约责任。

公司在化解债务危机、恢复正常生产经营后将与中菟科技进行协商，根据双方的协商结果再行确定是否交付剩余智能混合捆包生产自动线。

问题 9：根据年报，公司报告期末在建工程余额为 2.38 亿元。请公司：

(1) 补充说明各项在建工程是否仍将继续按计划投入、按计划实施建设，如是，补充说明资金来源；

(2) 如公司暂停相关基地建设或投入，是否应履行相关信息披露义务。

回复如下：

回复如下：

(1) 公司报告期末在建工程余额为 2.38 亿元，主要在建工程报告期变动情况如下：

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年其他减少金 额	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额
祁阳千山基地	7,500.00	35,931,651.80	157,680.00		36,089,331.80	99.52	95%	475,464.69
长春乐福地基建	3900.00	2,478,050.35		2,478,050.35	-	86.50	90%	
双牌乐福地基建	12,000.00	6,442,640.69	100,000.00		6,542,640.69	103.53	85%	
千山慢病精准在建项目	84,680.21	134,006,184.43	14,917,475.72	48,323.11	148,875,337.04	17.58		
佛山医疗器械装备大健康 产业基地	101,000.00	45,071,873.74			45,071,873.74	4.46	20%	1,032,858.28
上海申友建设工程	12,178.00	1,592,158.22	18,181.82		1,610,340.04	1.32	1%	
合计	221,258.21	225,522,559.23	15,193,337.54	2,526,373.46	238,189,523.31			1,508,322.97

上述祁阳千山基地、双牌乐福地基地建设主体基本完成，后续投入少量资金即可投入使用，公司将继续按计划投入、按计划实施建设，资金来源于经营性收入补充。

千山慢病精准在建项目、佛山医疗器械装备大健康产业基地、上海申友建设工程后续还需投入大量资金投入，受债务危机影响，目前进度缓慢，预计工期延期，但仍将继续投入、实施建设，资金来源于经营性收入补充和资产处置收入。

(2) 上述在建工程若暂停不会导致现有生产经营规模状况的重大变化，因此公司若暂停相关基地建设或投入，按规定可以不予披露。

问题 10：根据年报，2018 年，2018 年度第一大股东刘祥华及其关联人刘华山新增非经营性占用公司资金 1513.77 万元。请公司补充说明前述非经营性资金占用事项发生时间、资金用途、是否履行审批和披露义务、公司内控是否仍存在重大缺陷。

2018 年度第一大股东刘祥华及其关联人刘华山新增非经营性占用公司资金 1513.77 万元，具体明细如下：

关联方	金额	发生时间	资金用途	是否履行审批	是否披露
刘华山	6,600,000.00	2018 年 1 月 11 日支付 500 万元； 2018 年 2 月 13 日支付 20 万元； 2018 年 3 月 14 日支付 80 万元； 2018 年 5 月 4 日支付 60 万元。	代还担保款	500 万元和 20 万元未履行审批手续，60 万元和 80 万元履行了审批手续。	否
刘华山	7,507,700.00	2018 年 1 月 4 日支付 58.32 万元； 2018 年 1 月 5 日支付 410 万元； 2018 年 1 月 12 日支付 282.45 万元。	借款	否	否
刘华山	480,000.00	2018 年 5 月 23 月支付 3 万元； 2018 年 6 月 20 日支付 45 万元	借款	否	否
刘祥华	550,000.00	2018 年 5 月 13 日支付 50 万元； 2018 年 5 月 24 日支付 5 万元。	代还担保款	是	否
合计	15,137,700.00				

上表中的代还担保款项系履行关联担保的还款义务，款项直接支付给了债权人，公司追索被担保人刘华山的还款义务，并入“其他应收款—刘华山”科目核算。

上表中的借款因内控制度执行不严格所致，发生在内控整改前。公司在内控整改措施实施后，未再发生资金占用。

报告期，公司针对内控重大缺陷，在资金收支和用章的人员设置、审批流程方面已采取和拟采取的具体改进措施如下：

(1) 严格执行千山财务字[2013]1 号文件《货币资金内部控制规定》的资金收支审批流程，任何未经申请、批准、复核的付款，一律不予允许办理支付。加强资金管理制度的执行和监督，健全责任追究机制、权力制衡机制，防范此类情况再次发生。

(2) 严格执行千山办字【2013】10 号文件《印章管理规定》的印章使用的审批流程，任何未经申请、批准、登记的用章一律不允许加盖。在现行的《印章管理规定》的基础上制订了《印章管理细则》、《印章使用细则》，加强印章使用的审批流程执行和监督，健全责任追究机制、权力制衡机制，防范此类情况再次发生。

(3) 用章人员设置方面：办公室按用章制度设置专人专簿，按印章管理有关规定严格把关。杜绝经办人员直接领章使用的现象。

(4) 资金收支人员设置方面：银行预留印鉴章由两人或以上保管，财务专用章与负责人名章保管分离，网银支付密码与授权密码人员操作分离。杜绝资金支付由一人完成的现象。

(5) 公司将加强对《公司法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、上市公司治理相关规则等法律法规的宣传和学习。

(6) 充分发挥监事会、内部审计机构的监督职能，确保内部控制制度得到有效执行。

湖南千山制药机械股份有限公司

董事会

2019年5月20日