

关于辅仁药业集团制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

审计单位：深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）

联系电话：0755-27709801

关于辅仁药业集团制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审核报告

深旭泰专审字[2022]146 号



深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

Xutai Certified Public Accountants (General Partnership)

地址：深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 层 B

电话：0755-2770 9801

防伪编号： 07552022061300162776

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）已签

报告文号： 深旭泰专审字[2022]146号
委托单位： 辅仁药业集团制药股份有限公司
被审验单位名称： 辅仁药业集团制药股份有限公司
被审单位所在地： 河南-周口市
事务所名称： 深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-06-29
报备日期： 2022-06-29
签名注册会计师： 谭旭明 王平平



微信扫一扫查询真伪

辅仁药业集团制药股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告

事务所名称： 深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）
事务所电话： 13530266390
传真： 27709549
通信地址： 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B
电子邮件： tanxumingd@126.com
事务所网址： 无

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

辅仁药业集团制药股份有限公司

专项审核报告

目 录

一、专项审核报告	1
二、控股股东及其关联方资金占用情况汇总表	3
三、会计师事务所及会计师营业执照和证书	



专项审核报告

深旭泰专审字[2022]146号

辅仁药业集团制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“辅仁药业”）2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注（以下合称“财务报表”），并于2022年6月29日出具了报告号为深旭泰财审字[2022]212号的无法表示意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是辅仁药业管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的2021年度辅仁药业控股股东及其他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（以下简称“情况表”）执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式（2021年修订）》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号业务办理—第六号定期报告》的要求，辅仁药业编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是辅仁药业管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以

对我们是否发现任何使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

由于深旭泰财审字[2022] 212 号《审计报告》中“二、形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法对辅仁药业公司编制的《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》发表审核意见。

根据我们的工作程序，我们没有发现后附由辅仁药业编制的截至 2021 年 12 月 31 日止控股股东及其他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所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为辅仁药业披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师
谭旭明

谭旭明

中国注册会计师
王平平
474702500005

王平平

二〇二二年六月二十九日

主题词：辅仁药业集团制药股份有限公司 专项审核报告

地址：深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B

电话：138 2879 8914

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：辅仁药业集团股份有限公司

金额单位：人民币 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的 会计科目	期初占用资金 余额	报告期占用累计发 生金额(不含利息)	报告期占用资金 的利息(如有)	报告期偿还 累计发生额	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	辅仁药业集团有 限公司	控股股东	其他应收款	126,919.32	230.80		3,698.59	123,451.53	往来借款占用	非经营性占用
控股股东、实际控制人及其附属企业	辅仁科技控股(北 京)集团股份有限 公司	控股股东的母公 司	其他应收款	41,853.49				41,853.49	往来借款占用	非经营性占用
其他关联方及附属企业										
小 计				168,772.81	230.80	-	3,698.59	165,305.02		
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的 会计科目	期初占用资金 余额	报告期占用累计发 生金额(不含利息)	报告期占用资金 的利息(如有)	报告期偿还 累计发生额	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	辅仁药业集团有 限公司	控股股东	应收账款	1,083.96	851.78		876.31	1,069.42	销售	经营性往来
	河南老子养生科 技有限公司	控股股东的附属 企业	应收账款	63.45			25.61	37.84	销售	经营性往来
	郑州辅仁堂中医 馆有限公司	控股股东的附属 企业	应收账款	34.59			4.59	30.00	销售	经营性往来
	河南省宋河酒业 股份有限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	418.00				418.00	资金往来	经营性往来
	上海民峰实业有 限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	1,500.00				1,500.00	资金往来	经营性往来
	北京远策药业有 限责任公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	15.88				15.88	资金往来	经营性往来
	北京弘道智慧中 医技术有限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	210.00				210.00	资金往来	经营性往来
	河南辅仁医药科 技开发有限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	7.00	1,013.06		544.16	475.91	资金往来	经营性往来
	辅仁生物工程有 限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	7.00				7.00	资金往来	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司										金额单位：人民币 万元	
控股股东、实际控制人及其 附属企业	河南省大河西实 业有限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	39.11	432.98		200.00	272.08	资金往来	经营性往来	
	信阳市信港物流 有限公司	控股股东的附属 企业	其他应收款	0.64	0.33			0.97	资金往来	经营性往来	
上市公司子公司及其附属 企业											
关联自然人	朱亮	子公司高管	其他应收款	64.50	52.00			116.50	资金往来	经营性往来	
	朱文亮	董事兼总经理	其他应收款	5.67	8.42		11.76	2.32	资金往来	经营性往来	
其他关联方及其附属企业											
小 计				3,459.79	2,358.57		1,662.43	4,155.93			
合 计				172,232.60	2,589.37	-	5,361.02	169,460.95			

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)

统一社会信用代码
91440300590742855B



名称 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 谭旭明

成立日期 2012年02月02日

主要经营场所 深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录在下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：深圳旭泰会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人：谭旭明

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道

9003 号湖北大厦 29 南 B

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470253

批准执业文号：深财会[2012]6 号

批准执业日期：2012 年 1 月 17 日

证书序号：0016863

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：

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

深圳中鹏会计师事务所

CPA

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年1月10日

同意调入

深圳永艺利会计师事务所

CPA

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年1月10日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或吊销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书与本人建立、变更、解除或终止注册会计师协会会员关系时，应在立即向主管注册会计师协会办理变更手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. It shall not be transferred, altered or used for other purposes.
3. The CPA shall immediately hand in the certificate to the Institute of CPAs when the CPA stops practicing, resigns or is suspended from practicing.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号



证书编号: 474703530005

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 07 28

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.

王平平

474703530005

深圳市注册会计师协会

月

日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 王平平

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1988-01-04

Date of birth

工作单位: 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码: 430224198801044213

Identity card No.

王平平

430224198801044213

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

月

日



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	辅仁药业集团有限公司	控股股东	其他应收款	126,919.32	230.80		3,698.59	123,451.53	往来借款占用	非经营性占用
	辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	控股股东的母公司	其他应收款	41,853.49				41,853.49	往来借款占用	非经营性占用
小计	/	/	/	168,772.81	230.8		3,698.59	165,305.02	/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	168,772.81	230.8		3,698.59	165,305.02	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	辅仁药业集团有限公司	控股股东	应收账款	1,093.96	851.78		876.31	1,069.42	销售	经营性往来
	河南老子养生科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	63.45			25.61	37.84	销售	经营性往来

	郑州辅仁堂中医馆有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	34.59			4.59	30.00	销售	经营性往来
	河南省宋河酒业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	418.00				418.00	资金往来	经营性往来
	上海民峰实业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	1,500.00				1,500.00	资金往来	经营性往来
	北京远策药业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	15.88				15.88	资金往来	经营性往来
	北京弘道智慧中医技术有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	210.00				210.00	资金往来	经营性往来
	河南辅仁医药科技开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	7.00	1,013.06		544.16	475.91	资金往来	经营性往来
	辅仁生物工程有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	7.00				7.00	资金往来	经营性往来
	河南省宋河酒实业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	39.11	432.98		200.00	272.08	资金往来	经营性往来
	信阳市信港物流有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	0.64	0.33			0.97	资金往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业				0						非经营性往来
				0						非经营性往来
关联自然人	朱亮	子公司高管	其他应收款	64.50	52.00			116.50	资金往来	非经营性往来
	朱文亮	董事兼总经理	其他应收款	5.67	8.42		11.76	2.32	资金往来	非经营性往来

其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	172,232.60	2,589.37	-	5,361.02	169,460.95	/	/

