

甘肃陇神戎发药业股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明
希会其字(2022)0062号



查询编码：fKUSFZXS80sjPNzwm9

报告文号：希会其字(2022)0062号

报告类型：专项审计报告

被审计单位名称：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

审计内容：控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

签字注册会计师：李强（注师编号：620100030080）

温广玲（注师编号：620100030088）

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注
“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”
业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

防伪条形码:



029202204000006

防伪编号: 029202204000006

报告文号: 希会其字(2022)0062号

委托单位: 甘肃陇神戎发药业股份有限公司

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-21

报备时间: 2022-04-18 16:23

签名注册会计师: 李强

温广玲

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2021年关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 报告

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 18153651591

传 真: 029-88275912

通讯地址: 西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

电子邮箱: office@xigema.com

事务所网址: <http://www.xigema.com>



扫描二维码查询报告真伪

如对上述报备资料有疑问的,请与甘肃省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 0931-8899808

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gsicpa.net>

目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	(1-2)
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	(3)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0062号

关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

甘肃陇神戎发药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃陇神戎发药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021年12月31日合并及母公司资产负债表，2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注的基础上，对后附的《甘肃陇神戎发药业股份有限公司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》(以下简称“汇总表”)进行了专项核查。

按照《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》(证监会公告[2022]26号)的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附

本报告防伪编号为029202204000006，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 www.gsicpa.net 查询

汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月21日

本报告防伪编号为 029202204000006，欢迎登陆甘肃省注册会计师网站 www.gsicpa.net 查询

附表:

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汇总表

金额单位: 人民币元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	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系	上市公司核算的会计科目	2021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年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	甘肃药业投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	2,870,771.13				2,870,771.13	代购代销	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	甘肃新丝路产业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		289,020.99		289,020.99	-	垫付五险一金等	非经营性往来
	兰州三元药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款		235,135.76		235,135.76	-	垫付五险一金等	非经营性往来
	兰州三元药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	20,018,333.33			20,018,333.33	-	借款及利息	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	甘肃普安制药股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	200,000.00				200,000.00	业务保证金	非经营性往来
			其他应收款		11,676.30			11,676.30	违约金	非经营性往来
总计				23,089,104.46	535,833.05	-	20,542,490.08	3,082,447.43		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

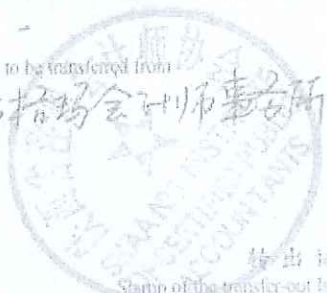
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

西安希格玛会计师事务所

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年5月16日

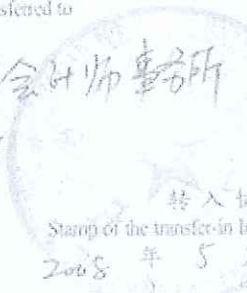
同意调入

Agree the holder to be transferred to

西安希格玛会计师事务所

事务所
CPAs

甘肃分所



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年5月16日

姓名 Full name 李强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960年12月06日
工作单位 Working unit 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 620102601206063



以前年度已年检
换发证书

证书编号:
No. of Certificate

620100030080

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年05月31日

年检验过
Annual Renewal Registration

本证书自换发之日起继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年5月30日上午

2020年6月5日上午



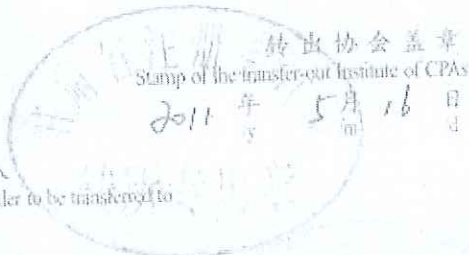
年 月 日
y m d

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

甘肃正源

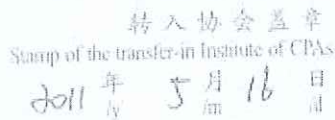
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛甘肃分所

事务所
CPAs



姓名: 温广玲
性别: 女
出生日期: 1965年08月02日
工作单位: 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号: 620102650802532



以前年度已年检
换发证书

620100030088

证书编号:
No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006 05 31

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

年检合格
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.

2019年5月30日上午

2020年6月5日上午



年 月 日
y m d



营业执照

(副本 010-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民) 主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围
许可经营项目：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。一般经营项目：(在取得专项许可后方可经营)(除依法须经批准的项目外)



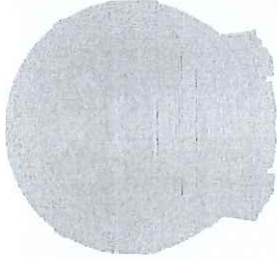
登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

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: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



发证机关:



2013

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制