

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
占用资金情况的专项说明
希会其字(2024)0143 号

目 录

一、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	(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(2024)0143号

关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况汇总表的专项审核意见

甘肃陇神戎发药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，中国注册会计师审计准则审计了甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023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财务报表附注，并于2024年4月23日出具了希会审字(2024)2842号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的《关于甘肃陇神戎发药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汇总表》（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2023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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为贵公司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：甘肃陇神戎发药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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：



2024 年 4 月 23 日

附表:



2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 甘肃陇神戎发药业股份有限公司

金额单位: 人民币万元

资金占用类别	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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	甘肃农垦药物碱厂有限公司	受同一间接控股股东控制的企业	预付款项		0.20			0.20	预付货款	经营性往来
	甘肃农垦金昌农场有限公司	受同一间接控股股东控制的企业	预付款项	3.46				3.46	预付货款	经营性往来
	甘肃药业集团营销管理有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	82.80			69.00	13.80	预付货款	经营性往来
	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		18.49		5.62	12.87	销售货款	经营性往来
	甘肃药业集团武威医药有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		299.90			299.90	销售货款	经营性往来
	甘肃农垦药物碱厂有限公司	受同一间接控股股东控制的企业	其他应收款	3.70	9.97		10.34	3.32	房租	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	甘肃药业集团三元医药有限公司	上市公司子公司	应收账款	128.06	525.87		629.34	24.59	销售货款	经营性往来
	甘肃新丝路产业投资有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1,466.43		416.43	1,050.00	内部借款	经营性往来
总 计	—	—	—	218.02	2,320.86	-	1,130.73	1,408.14	—	—

法定代表人:


宋平敏
6201230069510

主管会计工作负责人:


赵正
3

会计机构负责人:


荣

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

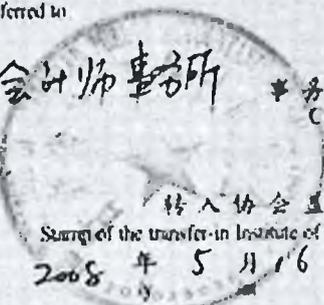
2008年5月16日

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 Identity card No. 620102601206063



年度检验登记

Annual Renewal Registration



李强 620100030080

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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



李强
2022年检二维码

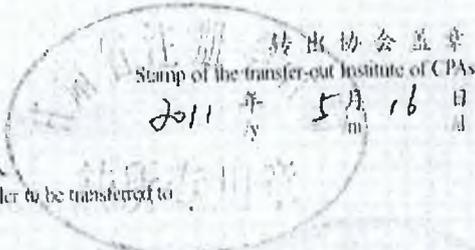
日/月

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

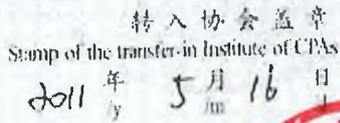
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛甘肃分所

事务所
CPAs



温广玲

女

1965年08月02日

甘肃正源会计师事务所有限公司

620102650802532

姓名 Full name 温广玲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1965年08月02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. 620102650802532



年度检验登记
Annual Renewal Registration



温广玲 620100030088

以前年度已年检
换发证书

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

620100030088

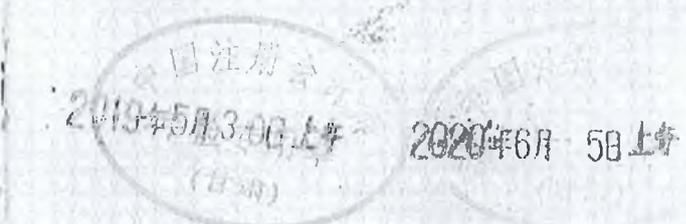
证书编号:
No. of Certificate

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



温广玲
2022年检二维码

日
Id



营业执照

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

(副本)
(10-10)

名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	叁仟万元人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年06月28日

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

一般项目：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：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



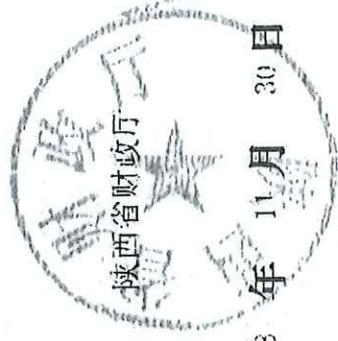
登记机关

2023年06月27日

证书序号:0006585

说明

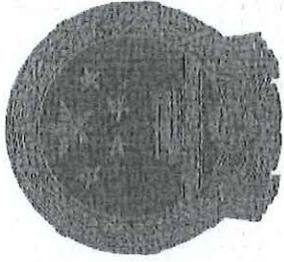
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



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: 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外
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

