

关于对西安力邦临床营养股份有限公司
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（2022）0090 号

目 录

| | |
|--|-------|
| 一、专项说明 | (1-2) |
| 二、2021 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用 情况表 | (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)0090号

关于对西安力邦临床营养股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项说明

西安力邦临床营养股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安力邦临床营养股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2021年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况表》（以下简称情况表）进行了专项核查。

根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2021年年度报告披露相关工作的通知》的要求，编制和披露资金占用情况表，提供真实、合法及完整性是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述资金占用情况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情况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，后附情况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

情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

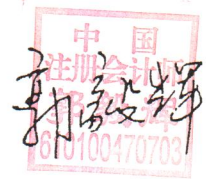
本报告仅供贵公司2021年年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月15日

附表:

2021年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况表

单位:元

| 编制单位:西安力邦医美营养股份有限公司 | 资金占用方名称 | 占用方与挂牌公司的关联关系 | 挂牌公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额 | 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 | 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 |
|---------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|--------|------|
| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与挂牌公司的关联关系 | 挂牌公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额 | 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 | 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 | 往来方与挂牌公司的关联关系 | 挂牌公司核算的会计科目 | 2021年期初往来资金余额 | 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 | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 西安力邦医美科技有限公司 | 同一控制人 | 应收账款 | 22,806.00 | | | 22,806.00 | | 销售商品 | 经营性 |
| 大股东及其附属企业 | 西安力邦拍卖有限公司 | 实际控制人的亲属控制的公司 | 预付款项 | 4,320.00 | 27,290.00 | | 22,970.00 | | 采购商品 | 经营性 |
| 挂牌公司的子公司及其附属企业 | 西安立沛盈网络科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,541,779.25 | | | 500,000.00 | 2,041,779.25 | 往来及代垫款 | 非经营性 |
| 挂牌公司的子公司及其附属企业 | 西安立沛盈网络科技有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 2,707,563.00 | | 1,543,005.00 | 1,164,558.00 | 销售商品 | 经营性 |
| 挂牌公司的子公司及其附属企业 | 西安众康营养企业管理咨询有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,385,000.00 | | | 1,385,000.00 | 暂借款 | 非经营性 |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 2,568,905.25 | 4,119,853.00 | - | 2,088,781.00 | 4,591,337.25 | | |

单位负责人:

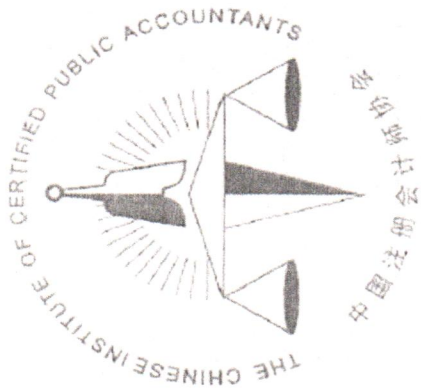
杨宏
6101990445655

主管会计工作负责人:

夏明
3

会计机构负责人:

李明



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 郭毅辉 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1973-03-16 |
| Working unit | 希格玛会计师事务所(普通合伙) |
| Identity card No. | 612424197303162219 |



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.



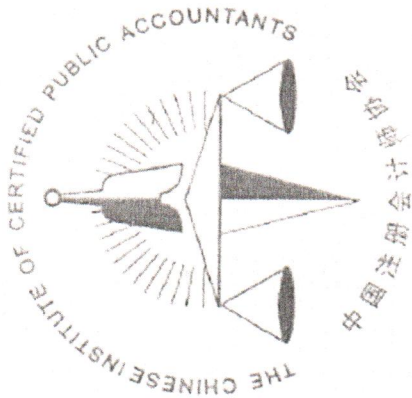
610100470703

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 杨晓荣 |
| Sex | 女 |
| Date of birth | 1986-12-02 |
| Working unit | 希格玛会计师事务所(普通合伙) |
| Identity card No. | 142702198612023925 |



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.

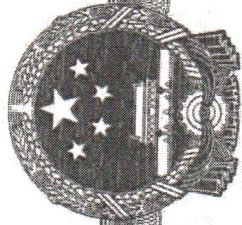


证书编号: 610100470074
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年03 月25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(10-2)

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)

类型 特殊普通合伙企业

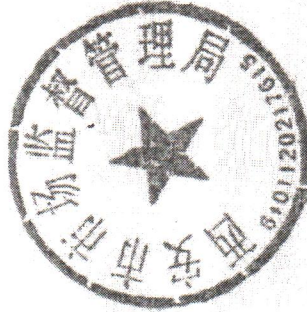
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

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：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层



登记机关

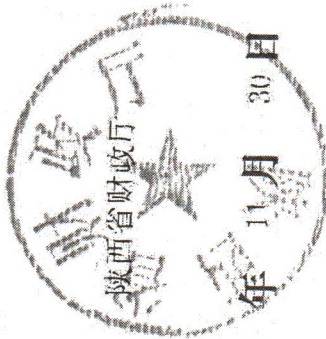
2021年05月10日

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:



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: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼
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