

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[2023]016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

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：粤234VH2AWS



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[2023]016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”）2022年12月31日的合并及公司资产负债表、2022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2023年4月28日出具了报告号为深旭泰财审字[2023]103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2022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[2023]103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《2022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2022年12月31日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。

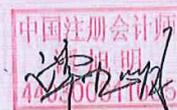
附件：非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



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)



谭旭明

中国注册会计师：



尹擎

二〇二三年四月二十八日

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层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

2022年度

金额单位：人民币 万元

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司										
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	辅仁药业集团制药有限公司	控股股东	其他应收款	123,451.53	4,895.37		5,264.23	123,082.67	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	3,333.00		6,448.00	38,738.49	往来借款占用	非经营性占用
其他关联方及附属企业				165,305.02	8,228.37	-	11,712.23	161,821.16		
小 计										
其他关联资金往来										
	辅仁药业集团有限公司	控股股东	应收账款	1,069.42	1,503.63		1,212.91	1,360.14	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	37.84				37.84	销售	经营性往来
	郑州辅仁堂中医医院有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	30.00				30.00	销售	经营性往来
	上海仁航医药科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	163.15				163.15	销售	经营性往来
	河南省宏源药业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	418.00	646.46		721.99	342.47	资金往来	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	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
	北京远道药业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	15.88	38.00			53.88	资金往来	经营性往来
	北京弘道智慧中医药技术有限公司	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	475.91	305.00		596.68	184.23	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

2022年度

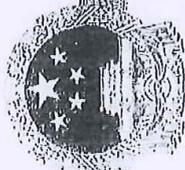
编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司		金额单位：人民币 万元									
	其他应收款	7.00				7.00			资金往来	经营性往来	
辅仁生物工程有 限公司	控股股东的附属 企业										
河南省宋河医药 业有限公司	控股股东的附属 企业	272.08			178.81				93.27	经营性往来	
信阳市信能物流 有限公司	控股股东的附属 企业	0.97	7.09		7.69				0.37	经营性往来	
上海尧顺贸易有 限公司	控股股东的附属 企业		1,050.00						1,050.00	经营性往来	
北京速策药业有 限责任公司	控股股东的附属 企业	0.92							0.92	采购	
沧州市辉通中药 材贸易有限公司	控股股东的附属 企业	11.17	1,379.24		1,350.78				39.63	采购	
上海尧顺贸易有 限公司	控股股东的附属 企业		150.00						150.00	采购	
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	116.50	25.90		61.06				81.34	资金往来	
朱文亮	董事兼总经理	2.32	16.65		16.52				2.45	资金往来	
其他关联方及其附属企业											
小计		4,331.16	5,121.97		4,146.44				5,306.70		
合计		169,636.18	13,350.34	-	15,858.67				167,127.86		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
914403005907428553

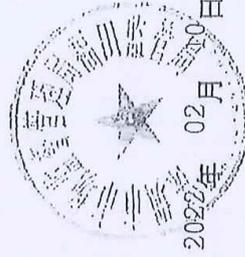


名称 深圳恒泰会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
执行事务合伙人 谭旭明

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号商
北大厦29层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. 商事主体登录国家企业信用信息公示系统或扫描右下方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于年度终了之日起两个月内，向商事登记机关报送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

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：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：

二〇一二年一月十四日

中华人民共和国财政部制



企业名称
 Company Name
 440100010001
 统一社会信用代码
 Unified Social Credit Code
 2007 年 1 月 1 日
 Issue Date

年度变更登记
 Annual Record-Change Registration
 1. 本登记机关公告，自公告之日起
 15 日内，申请人可持本通知书向本
 局申请。



姓名 王强
 Full Name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1962-03-06
 Date of Birth
 工作单位 中山大学会计师事务所
 Working Unit
 身份证号 440521196203066431
 Identity Card No.



王强担任 2016 年度变更事项公示
 Registration record Change of Wang Qiang by ACPA

王强担任 2016 年度变更事项公示
 Registration record Change of Wang Qiang by ACPA

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

北京安永会计师事务所有限公司
 Beijing EY Accounting Firm Co., Ltd.
 2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

王强担任公示
 Wang Qiang担任公示

王强担任公示
 Wang Qiang担任公示

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

王强担任 2016 年度变更事项公示
 Registration record Change of Wang Qiang by ACPA

王强担任 2016 年度变更事项公示
 Registration record Change of Wang Qiang by ACPA

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

北京安永会计师事务所有限公司
 Beijing EY Accounting Firm Co., Ltd.
 2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

王强担任公示
 Wang Qiang担任公示

王强担任公示
 Wang Qiang担任公示

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01

2016 年 1 月 1 日
 2016-01-01



附表 2

关于辅仁药业集团制药股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	辅仁药业集团有限公司	控股股东	其他应收款	123,451.53	4,895.37		5,264.23	123,082.67	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	控股股东母公司	其他应收款	41,853.49	3,333.00		6,448.00	38,738.49	往来借款占用	非经营性占用
小计	/	/	/	165,305.02	8,228.37		11,712.23	161,821.16	/	/
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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	1,069.42	1,503.63		1,212.91	1,360.14	销售	经营性往来
	河南老子养生科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37.84				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、实际控制人的附	应收账款	30.00				30.00	销售	经营性往来

		属企业								
	上海仁航医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	163.15				163.15	销售	经营性往来
	河南省宋河酒业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	418.00	646.46		721.99	342.47	资金往来	经营性往来
	上海民峰实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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、实际控制人的附属企业	其他应收款	15.88	38.00			53.88	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、实际控制人的附属企业	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、实际控制人的附属企业	其他应收款	475.91	305.00		596.68	184.23	资金往来	经营性往来
	辅仁生物工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.00				7.00	资金往来	经营性往来
	河南省宋河酒业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	272.08			178.81	93.27	资金往来	经营性往来
	信阳市信港物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.97	7.09		7.69	0.37	资金往来	经营性往来
	上海竞颐贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,050.00			1,050.00	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、实际控制人的附	预付款项	0.92				0.92	采购	经营性往来

		属企业								
	亳州市祥润中 药材贸易有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	11.17	1,379.24		1,350.78	39.63	采购	经营性往 来
	上海竞颐贸易 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		150.00			150.00	采购	经营性 往来
关联自然人	朱亮	子公司高管	其他应收 款	116.50	25.90		61.06	81.34	资金往来	非经营 性往来
关联自然人	朱文亮	董事兼总经理	其他应收 款	2.32	16.65		16.52	2.45	资金往来	非经营 性往来
总计	/	/	/	169,636.18	13,350.34	-	15,858.67	167,127.86	/	/

