

关于葵花药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2019】01660005号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于葵花药业集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】01660005 号

葵花药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了葵花药业集团股份有限公司（以下简称“葵花药业集团”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是葵花药业集团管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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，我们的审核工作为发表审核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葵花药业集团 2018 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。

为了更好地理解葵花药业集团 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后

附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供葵花药业集团股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

荣健

中国·北京

中国注册会计师：_____

李萌

2019 年 3 月 20 日

附表

上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：葵花药业集团股份有
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	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018 年初 占用资金 余额	2018 年度占 用累计发生 金额（不含利 息）	2018 年度占 用资金的利 息（如有）	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 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	2018 年初 往来资金 余额	2018 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2018 年度往 来资金的利 息（如有）	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 年末 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	关彦斌	实际控制人	其他应收款	150.00			150.00		备用金	经营性往来
	关一	最终控制人女儿	其他应收款	25.03	10.46		35.49		备用金	经营性往来
	五常葵花阳 光米业有限 公司	实际控制人控制企 业	预付款项	3.30	716.31		647.74	71.87	采购交易	经营性往来
	葵花集团有 限公司	母公司	其他应收款		70.00			70.00	往来款	经营性往来
上市公司的子	哈尔滨葵花	全资子公司	其他应收款、应	2,200.00	4,753.79	56.41		7,010.20	资金拆借	非经营性往来

公司及其附属企业	药业有限公司		收利息							
	葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	3,000.00	3,000.00	65.43	3,001.14	3,064.28	资金拆借	非经营性往来
	黑龙江葵花药业股份有限公司	全资子公司	其他应收款、应收利息	10,000.00	13,423.99	71.28	16,508.83	6,986.44	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（佳木斯）有限公司	全资子公司	其他应收款、应收利息	6,000.00	6,000.00	17.46	10,013.84	2,003.63	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	全资子公司	其他应收款、应收利息	2,000.00	2,000.00	44.63	2,005.48	2,039.15	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	11,900.00	10,000.00	192.72	11,906.03	10,186.69	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	12,000.00	12,000.00	70.52	12,015.54	12,054.98	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（冀州）有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	4,000.00	4,000.00	15.62	4,004.86	4,010.75	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	4,500.00	5,000.00	5.82	9,505.82	-	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团湖北武当	控股子公司	其他应收款、应收利息	4,500.00	4,000.00	3.46	4,503.46	4,000.00	资金拆借	非经营性往来

	有限公司									
	葵花药业集团（吉林）临江有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息	2,400.00	2,400.00	55.69	2,404.74	2,450.94	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团山西药材基地有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息		460.00	0.08	0.02	460.06	资金拆借	非经营性往来
	葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	控股子公司	其他应收款、应收利息		1,173.60	4.75	0.05	1,178.30	资金拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	谭畅	原总经理助理	其他应收款	0.06			0.06		备用金	经营性往来
	张晓静	高管亲属	其他应收款	31.00				31.00	备用金	经营性往来
	高铁	高管亲属	其他应收款	138.00	50.00		160.00	28.00	备用金	经营性往来
	南京同仁堂药业有限责任公司	关联自然人控制的法人单位	应收账款	5.00	8.43		13.43		销售商品	经营性往来
其他关联人及其附属企业										
总计	——	——	——	62,852.39	69,066.57	603.85	76,876.53	55,646.29	——	——