

北京康辰药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审核报告

广会专字[2019]G19002130046 号

目 录

报告正文.....1-2

附件：北京康辰药业股份有限公司
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.....3-4

**关于北京康辰药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审核报告**

广会专字[2019]G19002130046 号

北京康辰药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了北京康辰药业股份有限公司（以下简称“康辰药业”）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于2019年3月27日出具了广会审字[2019]G19002130016号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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），康辰药业编制了本专项审核报告所附的《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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并保证其真实性、合法性及完整性是康辰药业的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项审核报告。

我们将上述汇总表与康辰药业的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对康辰药业关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解康辰药业2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供康辰药业按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所披露康辰药业年度报告时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：北京康辰药业股份有限公司 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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）
*


中国注册会计师：熊永忠



中国注册会计师：杨新春



中国 广州

二〇一九年三月二十七日

附件

北京康辰药业股份有限公司 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

单位：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 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2018 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	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 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	山东普华制药有限公司	全资子公司	其他应收款	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



其他关联资金往来	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年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	1639957020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		-	-	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
总计		-	-	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-



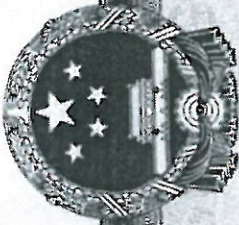
法定代表人:

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



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、监
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信用信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



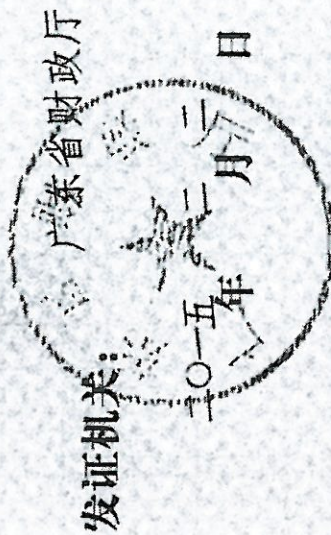
登记机关

2019年02月07日

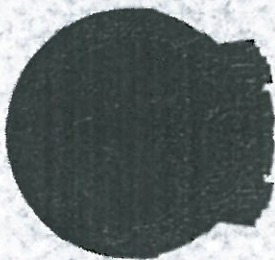
证书序号: NO. 020719

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰


证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日



姓名: 熊永忠
 Full name: Xiong Yongzhong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-08-09
 Date of birth: 1968-08-09
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 440111196808095414
 Identity card No.: 440111196808095414



证书编号: 440100010007
 No. of Certificate: 440100010007
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 1995-06-07
 2011年4月30日换发

熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。
 Xiong Yongzhong (440100010007) has passed the qualification examination of Guangdong Institute of CPAs in 2017. Through document No.: Yue Zhu Xie [2017] 54.



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。
 Xiong Yongzhong (440100010007) has passed the qualification examination of Guangdong Institute of CPAs in 2018. Through document No.: Yue Zhu Xie [2018] 58.



CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月8日
 11 / 2013

根据粤财会〔2013〕45号 福利为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

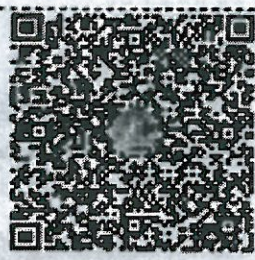
姓名: 杨新春
 Full name: Yang Xinchun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-02-19
 Date of Birth: 1981-02-19
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working Unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm
 身份证号码: 430121198102197312
 ID Card No.: 430121198102197312



证书编号: 440100790060
 No. of Certificate: 440100790060

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 9 月 14 日
 Date of Issuance: 2006 / 9 / 14



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) CPAs

协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
 / /