

振兴生化股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]003639 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



振兴生化股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明	1-2
二、 振兴生化股份有限公司 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	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明



振兴生化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了振兴生化股份有限公司（以下简称“振兴生化”）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、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 23 日签发了大华审字 [2019]007114 号带有强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——定期报告披露相关事宜》的规定、【《创业板信息披露业务备忘录第 10 号：年度报告披露相关事项》的规定】，就振兴生化编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是振兴生化管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计振兴生化 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对振兴生化实施 2018 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

理解振兴生化 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

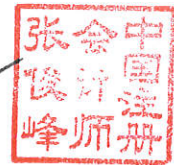
附件：振兴生化股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张俊峰



中国注册会计师：

沈秀云



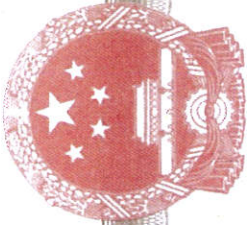
二〇一九年四月二十三日

附件:

振兴生化股份有限公司
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: 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
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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业										
上市公司的子 公司及其附属 企业	湖南唯康药业有限公司 广东双林生物制药有限公司	控股子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款	4,503.27 6,908.22	469.81 3,125.55		4,929.55	4,973.08 5,104.22	财务资助 往来款	非经营性往来 非经营性往来
关联自然人及 其控制的法人										
其他关联人及 期附属企业										
总计				11,411.49	3,595.36		4,929.55	10,077.30		



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 经营范围 特殊普通合伙
 梁春

成立日期 2012年02月09日

营业期限 2012年02月09日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

登记机关



2019年 03月 19日

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、清算等事务中的有关审计、鉴证业务；对企业的财务收支情况进行审计；受托对其他单位或个人进行审计；专项审计及鉴证业务；接受企业委托办理其他会计、审计、鉴证业务；法律、法规规定的其他业务；（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。）



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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。

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》。

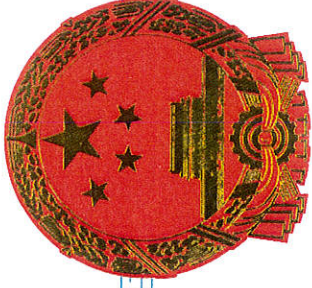
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

期货相关业务许可证

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

经财政部、中国证监会核准, 批准

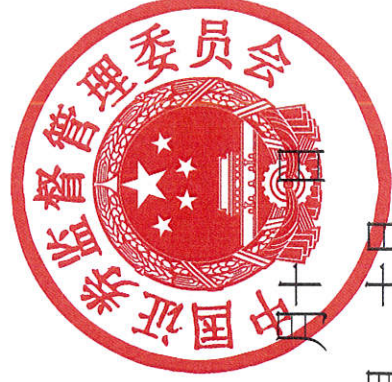
大华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日





姓名: 张俊峰
 Full name: Zhang Junfeng
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975
 Date of birth: 1975
 工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)
 Work unit: Shanghai Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号码: 310102751012563
 Identity card: 310102751012563



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.



张俊峰 (310000080387)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 /m /d

证书编号: 310000080387
 No. of Certificate: 310000080387
 批准注册: 上海注册会计师协会
 Authorized Issued: Shanghai Accounting Firm
 发证日期: 2018年4月30日
 Date of Issuance: 2018/4/30

此件仅用于业务报
 告专用，复印无效。



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.

年 月 日
 /y /m /d



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
发证日期:
Date of Issuance

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

02



姓名: 沈秀云
Full name: 沈秀云
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1981-01-31
Date of birth: 1981-01-31
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 340311198105310022
Identity card No.: 340311198105310022



2017年4月30日

日

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.

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.



沈秀云(110001660161)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年/月/日

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.

年/月/日