

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  
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2020]41120003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 11 层  
Postal Address: 11/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 的专项审核报告

瑞华核字[2020]41120003 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，在审计了辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“辅仁药业公司”）2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 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 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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、完整的审核证据是辅仁药业公司管理层的责任，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。

由于瑞华审字【2020】41120004 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《上市公司 2019 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。

本审核报告仅供辅仁药业集团制药股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：  
张建新

中国注册会计师：  
霍华伟

2020 年 6 月 22 日

附表

上市公司2019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：辅仁药业集团制药股份有限公司

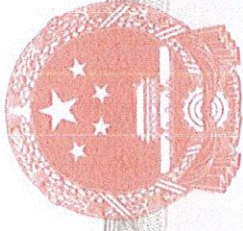
金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(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
	辅仁药业集团有限公司	控股股东	其他应收账款		154,277.87	-	19,145.85	135,132.02	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	控股股东的母公司	其他应收账款		33,703.49	-	-	33,703.49	往来借款占用	非经营性占用
	河南富森河酒业股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收账款		1,023.06	-	-	1,023.06	往来借款占用	非经营性占用
小计					189,004.42	-	19,145.85	169,858.57		
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计					189,004.42	-	19,145.85	169,858.57		
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	辅仁药业集团有限公司	控股股东	应收账款	159.16	928.43	-	60.96	1,026.63	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
	河南老子养生科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	63.45	-	-	-	63.45	销售	经营性往来
	郑州辅仁堂中医馆有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	30.18	-	-	-	30.18	销售	经营性往来
	郑州药素电子商务有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	17.80	-	-	-	17.80	销售	经营性往来
	上海辅仁医药研发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3.00	-	-	-	3.00	研发	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	其他应收账款	-	85.00	-	-	85.00	研发	经营性往来
	河南省宋河酒业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收账款	-	50.00	-	10.89	39.11	采购	经营性往来
	北京远策药业有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收账款	-	10.00	-	-	10.00	销售	经营性往来
	辅仁生物工程有限公司	控股股东的附属企业	其他应收账款	-	7.00	-	-	7.00	销售	经营性往来
小计				436.74	1,080.43	-	71.85	1,445.32		
上市公司的子公司及其附属企业	河南辅仁堂制药有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	11,100.96	12,350.00	-	11,100.96	12,350.00	往来借款	非经营性往来
	开封制药(集团)有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	4,500.00	10,419.00	-	9,520.70	5,398.30	往来借款	非经营性往来
小计				15,600.96	22,769.00	-	20,621.66	17,748.30		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				16,037.70	23,849.43	-	20,693.51	19,193.62		

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) (5-2)

统一社会信用代码

9111010856949923XD



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 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 刘贵彬

经营范围 审计报告; 验资; 清算; 资产评估; 财务审计; 代理记账; 税务咨询; 企业管理咨询; 基本建设财务决算审计; 法律、法规规定的其他经营活动。(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。)

成立日期 2011年02月22日

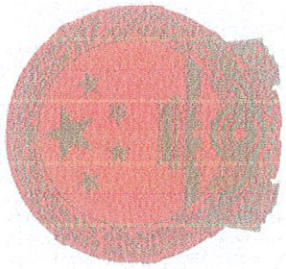
合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层



登记机关

2019年11月29日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

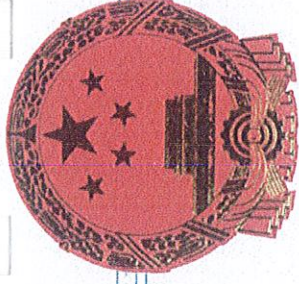
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

# 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  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日  
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名 Full name 张建新  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1977-01-29  
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 河南分所  
身份证号码 Identity card No. 332527197701293713



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.

2018年3月30日



证书编号: 41000380024  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 02 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

2019年3月30日





姓名: 刘勇  
 Full name: 刘勇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-01-01  
 Date of birth: 1988-01-01  
 工作单位: 瑞盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 瑞盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 410125198801010037  
 Identity card No: 410125198801010037



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.

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 110101300599  
 No. of Certificate: 110101300599

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 27 日  
 Date of Issuance: 2015 / 05 / 27