

**关于辅仁药业集团制药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况及占用资金清偿情况
和违规担保解除情况专项报告**



关于辅仁药业集团制药股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况及 占用资金清偿情况专项报告

[2021]京会兴专字第 02000084 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，根据中国注册会计师审计准则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”）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2021年4月28日出具了[2021]京会兴审字第02000118号保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的截至2020年12月31日控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表和违规担保及解除情况表（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

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》（证监会公告[2017]16号）及上海证券交易所《关于做好主板上市公司2020年年度报告披露工作的通知》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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

证工作，以对我们是否发现任何事项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。

我们于2021年4月28日对辅仁药业出具了[2021]京会兴审字第02000118号保留意见审计报告。导致发表保留意见的事项包括我们无法就辅仁药业为控股股东及其关联方提供资金及担保金额的完整性以及其可收回性、对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。因此我们无法对辅仁药业管理层编制的控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表和违规担保及解除情况表是否在所有重大方面符合上海证券交易所相关规定发表意见。

本报告仅作为辅仁药业披露控股股东及其他关联方占用资金情况、占用资金清偿情况和违规担保解除情况之用，不得用作任何其他目的。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

卜晓丽



中国·北京
二〇二一年四月二十八日

中国注册会计师：

陈冲



辅仁药业集团股份有限公司截至2020年12月31日控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：辅仁药业集团股份有限公司

占用股东或关联人名称		占用时间	发生原因	2020年初余额	2020年度新增占用金额	2020年度偿还总金额	2020年末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间
辅仁药业集团有限公司		2015-2019年		126,982.02		62.70	126,919.32	126,919.32	现金+资产抵偿	不确定	不确定
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司		2015-2019年	控股股东凌驾内控之上	41,853.49			41,853.49	41,853.49	现金+资产抵偿	不确定	不确定
河南省宋河酒业有限公司		2019年		1,023.06		1,023.06	-	-	不适用	不适用	不适用
合计				169,858.57	-	1,085.76	168,772.81	168,772.81			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				控股股东承诺将积极通过包括但不限于处置相关资产、转让股权等形式筹措资金尽快解决上市公司的资金占用问题，公司将持续督促控股股东采取有效措施尽快解决资金占用问题。							

本表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：