



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

关于晨光生物科技集团股份有限公司 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

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

关于晨光生物科技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

众环专字（2020）023297 号

晨光生物科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“晨光生物”）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、完整的审核证据是晨光生物管理层的责任，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晨光生物2019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。

为了更好地理解晨光生物2019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。

本审核报告仅供晨光生物科技集团股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
李玉平中国注册会计师：_____
杜高强

中国·武汉

2020年04月19日

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：晨光生物科技集团股份有限公司

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	2019年初占用资 金余额	2019年度占用累计发生 金额	2019年度偿还 累计发生额	2019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									非经营性占用
小计	——	——	——	0.00	0.00	0.00	0.00	——	——
前大股东及其附属企业									非经营性占用
小计	——	——	——	0.00	0.00	0.00	0.00	——	——
总计	——	——	——	0.00	0.00	0.00	0.00	——	——
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	2019年初往来资 金余额	2019年度往来累计发生 金额	2019年度偿还 累计发生额	2019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									经营性往来
小计									经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	晨光生物集团（印度）有限公司	子公司	其他应收款	3.97	0.57	-	4.54	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技（赞比亚）有限公司	子公司	其他应收款	-	85.00	-	85.00	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团邯郸有限公司	子公司	其他应收款	726.78	357.89	-	1,084.67	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团喀什有限公司	子公司	其他应收款	-	75.10	75.10	-	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	子公司	其他应收款	-	64.47	64.47	-	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团莎车有限公司	子公司	其他应收款	-	56.71	56.71	-	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团腾冲有限公司	子公司	其他应收款	127.64	43.40	171.03	-	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团天津有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团焉耆有限公司	子公司	其他应收款	-	9,821.86	21.86	9,800.00	单位往来款	非经营性往来
	邯郸晨光珍品油脂有限公司	子公司	其他应收款	-	16.56	16.56	-	单位往来款	非经营性往来
	和田晨光生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1.79	1.79	-	单位往来款	非经营性往来
	河北晨光检测技术服务有限公司	子公司	其他应收款	589.85	486.29	899.03	177.11	单位往来款	非经营性往来
	河北同创制药有限公司	子公司	其他应收款	-	1.07	1.07	-	单位往来款	非经营性往来
	腾冲晨光云麻生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	2.15	2.15	-	单位往来款	非经营性往来
	新疆晨光天然色素有限公司	子公司	其他应收款	-	9.99	9.99	-	单位往来款	非经营性往来
	新疆晨曦椒业有限公司	子公司	其他应收款	-	43.16	43.16	-	单位往来款	非经营性往来
	营口晨光植物提取设备有限公司	子公司	其他应收款	1,882.49	2,000.36	3,297.34	585.50	单位往来款	非经营性往来
	新疆晨光天然色素有限公司	子公司	应收股利	697.00	1,212.00	697.00	1,212.00	分红款	非经营性往来
	新疆晨曦椒业有限公司	子公司	应收股利	-	412.00	412.00	-	分红款	非经营性往来
	晨光生物科技集团莎车有限公司	子公司	应收股利	-	243.00	243.00	-	分红款	非经营性往来
	晨光生物科技集团喀什有限公司	子公司	应收股利	-	670.00	670.00	-	分红款	非经营性往来
	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	子公司	应收股利	-	391.00	391.00	-	分红款	非经营性往来
小计	——	——	——	4,027.71	15,994.36	7,073.26	12,948.81	——	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人									非经营性往来
小计									非经营性往来
其他关联人及其附属企业									非经营性往来
小计									非经营性往来
总计	——	——	——	4,027.71	15,994.36	7,073.26	12,948.81	——	——

法定代表人：卢庆国

主管会计工作的负责人：周静

会计机构负责人：宋书军