

南宁八菱科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 4-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2020]第 4-00016 号

南宁八菱科技股份有限公司全体股东：

## 一、审核意见

我们在审计了南宁八菱科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年12月31日合并及母公司资产负债表和2019年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

## 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层的责任

按照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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭安静

中国·北京

中国注册会计师：刘艳霞

二〇二〇年四月二十八日

## 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 非经营性资金<br>占用           | 资金占用方名称        | 占用方与上市<br>公司的关联关<br>系 | 上市公司<br>核算的会计科目 | 2019 年期<br>初占用资<br>金余额 | 2019 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2019 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2019 年度偿还<br>累计发生金额 | 2019 年期末占<br>用资金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质       |
|------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|------------|------------|
| 现大股东及其<br>附属企业         |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 小 计                    |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 前大股东及其<br>附属企业         |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 小 计                    |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 总 计                    |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 其它关联资金<br>往来           | 资金往来方名称        | 往来方与上市<br>公司的关联关<br>系 | 上市公司<br>核算的会计科目 | 2019 年期<br>初往来资<br>金余额 | 2019 年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2019 年度<br>往来资金<br>的利息<br>(如有) | 2019 年度偿还<br>累计发生金额 | 2019 年期末往<br>来资金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质       |
| 大股东及其附<br>属<br>企业      |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 小 计                    |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |
| 上市公司的子<br>公司及其附属<br>企业 | 青岛八菱科技有限公<br>司 | 子公司                   | 其他应收款           | 7,416.89               | 108.00                        |                                | 305.00              | 7,219.89           | 资金往来       | 非经营<br>性往来 |
| 小 计                    |                |                       |                 | 7,416.89               | 108.00                        |                                | 305.00              | 7,219.89           |            |            |
| 关联自然人及<br>其控制的法人       |                |                       |                 |                        |                               |                                |                     |                    |            |            |

|             |   |                             |       |                  |               |        |                  |          |        |        |
|-------------|---|-----------------------------|-------|------------------|---------------|--------|------------------|----------|--------|--------|
| 小 计         |   |                             |       |                  |               |        |                  |          |        |        |
| 其他关联人及其附属企业 | 安杰玛化妆品(上海)有限公司                              | 占用方为持有上市公司5%以上股份的股东王安祥控制的公司 | 其他应收款 | 6,201.10         |               |        | 6,201.10         |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 北京基源天成医疗设备有限公司                              |                             | 其他应收款 | 1,216.93         |               |        | 1,216.93         |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 北京东方亚美基因科技研究院有限公司                           |                             | 其他应收款 | 3,699.00         |               |        | 3,699.00         |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 上海东方杰玛基因生物科技有限公司                            |                             | 其他应收款 | 8,305.85         |               |        | 8,305.85         |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 北京安杰玛商贸有限公司                                 |                             | 其他应收款 | 5,402.35         |               |        | 5,402.35         |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 安杰玛生物科技(上海)有限公司                             |                             | 其他应收款 | 16.24            |               |        | 16.24            |          | 资金往来   | 非经营性往来 |
|             | 北京安杰玛商贸有限公司                                 |                             | 预付账款  |                  |               | 860.40 |                  |          | 860.40 | 资金往来   |
|             | ANN-JEMA BIOTECHNOLOGY (FRANCE) CO. LIMITED |                             | 其他应收款 | <b>109.86</b>    |               |        | <b>0.44</b>      | 109.42   | 资金往来   | 非经营性往来 |
| 小 计         |   |                             |       | <b>24,951.33</b> | <b>860.40</b> |        | <b>24,841.91</b> | 969.82   |        |        |
| 合 计         |   |                             |       | <b>32,368.22</b> | <b>968.40</b> |        | <b>25,146.91</b> | 8,189.71 |        |        |

注 1: 其他关联人及其附属企业的其他应收款是在 2019 年初,即收购北京弘润天源基因生物技术有限公司前形成的非经营性资金占用,对弘润天源的经营及财务状况产生了不利影响。截至 2019 年 10 月 28 日,王安祥以现金方式置换了以上的非经营性资金占用。

注 2: 其他关联人及其附属企业的预付账款是北京弘润天源预付给北京安杰玛商贸有限公司用于采购精油,采购的精油是为配套弘润天源的相关业务。其中,2019 年 12 月北京弘润天源基因生物技术有限公司预付北京安杰玛商贸有限公司 1,100 万元,扣除已经实际发生业务的应付款 239.60 万元,截止报告期末预付账款为 860.40 万元;2020

年1月北京弘润天源基因生物技术有限公司预付北京安杰玛商贸有限公司2,420万元,以上预付款均是用于采购精油。考虑到北京安杰玛商贸有限公司还存在有较大金额的经营性资金占用,且实际还没有发生采购精油业务,公司将以上预付账款归类为非经营性资金往来,同时督促北京安杰玛商贸有限公司尽快归还该笔款项。

法定代表人:顾瑜

主管会计工作负责人:黄生田

会计机构负责人:林永春