

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[2021]第 4-00120 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[2021]第 4-00120 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”）2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2020 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 2020 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 2020 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。截至 2020 年 12 月 31 日持有贵公司 5%以上股份的股东王安祥，及其直接或间接控制的企业非经营性占用资金 54,192.37 万元。

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 2020 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：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日

2020 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	2020 年初占用资 金余额	2020 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往来 资金的利息 (如有)	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 年期 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										
小计										
前大股东及其附属 企业										
小计										
总计										
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	2020 年初往来资 金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往来 资金的利息 (如有)	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 年期 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										
小计										
上市公司的子公司 及其附属企业	青岛八菱科技有 限公司	子公司	其他应收款	7,219.89	50.00		2,300.00	4,969.89	资金往来	非经营性 往来
	印象恐龙文化艺 术有限公司	子公司	其他应收款	36,077.87	376.00			36,453.87	资金往来	非经营性 往来
小计				43,297.76	426.00		2,300.00	41,423.76		
关联自然人及其控 制的法人										



小计	北京安杰玛商贸有限公司	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	860.4	2,420.00	0.38	3,280.02	资金往来	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	ANN-JEMA BIOTECHNOLOGY (FRANCE) CO. LIMITED		其他应收款	109.42	2.93		112.35	资金往来	非经营性往来
	王安祥	持有上市公司 5% 以上股份	其他应收款 (存单质押)	29,600.00	17,000.00		46,600.00	存单质押担保	非经营性往来
	王安祥 (浙江迪秀贸易有限公司)		其他应收款	4,200.00			4,200.00	资金往来	非经营性往来
				34,769.82	19,422.93	0.38	54,192.37		
小计				78,067.58	19,848.93	2,300.38	95,616.13		
合计									

注 1: 由于借款合同纠纷诉讼, 2021 年 3 月, 山东省烟台市中级人民法院对已冻结的王安祥持有的八菱科技 21,100,000 股质押股权及其派生权益进行财产处置, 以处置当日收盘价将上述股权直接抵偿给质权人烟台安林果业有限公司。本次财产处置于 2021 年 3 月 25 日完成股份过户手续, 过户股份数量为 21,100,000 股, 占八菱科技总股本的 7.45%, 股份性质为无限售流通股。本次权益变动后, 王安祥持有公司的股份数量减少至 3,125,072 股, 持股比例降低至 1.10%, 不再是公司持股 5% 以上股东, 烟台安林果业有限公司持有八菱科技股份 21,100,000 股, 占公司总股本的 7.45%, 为公司持股 5% 以上股东。

注 2: 公司原持股 5% 以上股东、弘润天源法定代表人/董事长兼总经理、海南弘天法定代表人/执行董事兼总经理王安祥违反规定程序分别于 2019 年 10 月 28 日、10 月 29 日及 2020 年 1 月 8 日安排将海南弘天共 4.66 亿元银行存款定期存单为其个人借款提供质押担保, 上述款项分别于 2020 年 7 月 8 日、2020 年 10 月 28 日、2020 年 10 月 29 日被质权人划走抵偿债务。

注 3: 其他应收北京安杰玛商贸有限公司的款项系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, 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 2,420.00 万元, 截止报告期末预付账款为 3,280.02 万元。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, 公司将以上其他应收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。

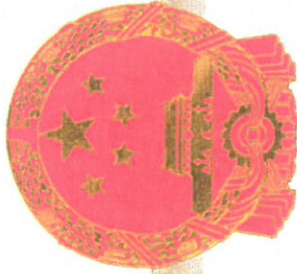
注 4: 其他应收浙江迪秀贸易有限公司款项系北京弘润天源代北京杰玛健康咨询有限公司 (王安祥控制的公司) 归还其与迪秀贸易的往来款, 实际上属于王安祥非经营性资金占用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年10月09日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 郭安静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-06-25
Date of birth 大德会计师事务所(特殊普通合
伙)上海分所
Working unit
身份证号码 420111198106254105
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

420301804695

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004

年
/y

09

月
/m

10

日
/d

4

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.



郭安静(420301804695)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年
/y

月
/m

日
/d

8



姓 名 兰东
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1990-11-23
Date of birth
工 作 单 位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit
合 伙)上海分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 430621199011234626

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.



兰东(110101410621)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110101410621

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 05月 31日
/y /m /d