

关于延安必康制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项说明

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100542022748000766
报告名称:	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说明
报告文号:	[2022]京会兴昌华专字第 010142 号
被审(验)单位名称:	延安必康制药股份有限公司
会计师事务所名称:	北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 06 月 28 日
报备日期:	2022 年 06 月 28 日
签字人员:	王旭升(110000100153), 亢磊(110000104902), 刘盼(110101480302)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



关于延安必康制药股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

[2022]京会兴昌华专字第 010142 号

延安必康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延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康”）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 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 2022 年 6 月 28 日签发了“京会兴昌华审字第 010453 号”无法表示意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）的要求，延安必康编制了后附的 2021 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”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实性、合法性及完整性是延安必康的责任。我们认为，由于“京会兴昌华审字第 010453 号”审计报告中“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据对延安必康编制的“汇总表”是否符合规定，在所有重大方面是否公允反映延安必康与控股股东及其他关联方资金往来情况发表审核意见。为更好地理解延安必康控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为延安必康向监管部门披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用于其他任何目的。



北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

附件：延安必康制药股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京兴昌华

会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

二〇二二年六月二十八日

中国注册会计师：

王旭升

中国注册会计师：

亢磊

中国注册会计师：刘盼



王旭升

亢磊

刘盼

延安必康制药股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：万元

编制单位：延安必康制药股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	新新必康新医药产业综合体投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业	其他应收款	1,299.89	200.00		413.15	1,086.75	大股东资金占用	非经营性占用
	江苏北角度新材料有限公司	本公司实际控制人控制的企业	其他应收款	8,000.00			8,000.00		大股东资金占用	非经营性占用
小计				9,299.89	200.00		8,413.15	1,086.75		-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
小计				9,299.89	200.00		8,413.15	1,086.75		-
总计										-
其它关联方往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏康顺新材料有限公司	本公司控股股东控制的企业	其他应收款	10.00				10.00	电力设备押金	经营性往来
	江苏北角度物业有限公司	本公司控股股东控制的企业	其他应收款	13.44				13.44	购买福利用品	经营性往来
	江苏北松健康产业有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	3,467.95	322.46			3,790.41	销售商品	经营性往来
	江苏嘉智智慧健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	11.91				11.91	销售商品	经营性往来
	江苏初新健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	203.24				-	销售商品	经营性往来
	江苏初新健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	预付账款	50.00				50.00	采购商品	经营性往来
	广州启牛资产管理股份有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款	2.10				2.10	销售商品	经营性往来
	江苏北角度新材料有限公司	本公司实际控制人控制的企业	其他应收款		5,054.61			4,808.79	关联方资金往来	非经营性往来
	徐州北黑物业服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	147.60	117.18			264.78	提供劳务	经营性往来
	运果国际控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业	其他应收款	62.44	100.00			162.44	关联方资金往来	非经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业									
										经营性往来
										非经营性往来
	关联自然人及其控制的法人									
	陈聪	监事	其他应收款	100.00			100.00	-	备用金	经营性往来
	邓青	董事	其他应收款	10.00			10.00	-	备用金	经营性往来
	李京昆	副董事长	其他应收款	30.00			30.00	-	备用金	经营性往来
	陕西运果网络科技有限公司	本公司副董事长李京昆配偶控制的企业	其他应收款	18.18				18.18	关联方资金往来	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	河南百川药用包装材料有限公司	副总裁岳红波子女持有97.52%	其他应收款	967.72				967.72	预交土地款和社保基金	经营性往来
	河南天伦医药连锁有限公司	副总裁岳红波配偶担任董事长	应收账款	13.12				13.12	销售商品	经营性往来
	山西鲁西药业有限公司	副总裁岳红波持有84.32%	应收账款	20.92				20.92	销售商品	经营性往来
	陕西亿景天饰建筑装饰工程有限公司	本公司副董事长李京昆控制的企业	预付账款	182.29				182.29	支付工程款	经营性往来
	深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业	应收账款	3.87				3.87	销售商品	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业	其他应收款	405.00	65.00			470.00	关联方资金往来	非经营性往来
总计				5,799.97	5,659.25	-	639.06	10,739.97		-

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

雄文印
6106020228161



营业执照

统一社会信用代码

91110114686901101X



(副本)
(2-1)

名称 北京兴华会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王旭升

经营范围

审计企业会计报表、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，出具有关的报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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。）

成立日期 2009年03月11日

合伙期限 2009年03月11日至 2059年03月10日

主要经营场所 北京市丰台区马家堡西路36号院11层1202



登记机关

2022 01 20



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王旭升

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010054

批准执业文号：京财会许可[2009]0006号

批准执业日期：2009年01月14日



说明

证书序号：0017174

- 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：



二〇二二年二月二十四日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王旭升
Sex: 男
出生日期: 1980-09-18
工作单位: 北京兴华会计师事务所
身份证书号: 340323198009181318







姓名: 王旭升
证书编号: 110000100153

证书编号: 110000100153
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年九月十三日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

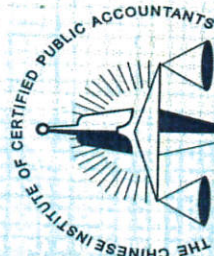
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



...



通过



中国注册会计师协会

姓名: 九嘉
性别: 男
出生日期: 1981-01-21
工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 342201198101213210



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.

110000104902

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014-9-29
年 / 月 / 日



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.



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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年1月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年1月5日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年9月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年9月26日
/y /m /d

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.



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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 刘盼
性别: 女
出生日期: 1983-12-28
工作单位: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 341102198312280827



姓名: 刘盼
证书编号: 110101480302

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.

110101480302

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2017年04月24日



X

北京注册会计师协会

...



北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名

会员证书编号

最后年检年度

年检状态

历年记录

2021



北京注册会计师协会

查询时间：2021年09月05日

通过

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年9月11日
9/11/2020

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年9月15日
9/15/2021

北京兴华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年9月15日
9/15/2021

15