

关于江苏联环药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江苏联环药业股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-84711188

关于江苏联环药业股份有限公司
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

天衡专字(2024)00142号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于江苏联环药业股份有限公司 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

天衡专字(2024)00142号

江苏联环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏联环药业股份有限公司（以下简称“联环药业公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2023年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字(2024)00281号审计报告。

根据《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的相关规定，贵公司编制了后附的2023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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供联环药业公司向证券交易所报送联环药业公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏联环药业股份有限公司2023年度非经常性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
2024年3月4日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202401090022



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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)；一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年01月09日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012336

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: 江苏省财政厅
二〇二三年三月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 320000010
 批准执业文号: 苏财会[2013]39号
 批准执业日期: 2013年09月28日





姓名 Full name 夏先鋒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-12-01
工作单位 Working unit 大衡会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 360402197612014576



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.



证书编号: 320000100049
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 08月 17日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名 陈慧佳
 Full name 陈慧佳
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1998-12-29
 Date of birth 1998-12-29
 工作单位 大德会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 大德会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 320103199812291264
 Identity card No. 320103199812291264



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 月 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 月 日
 /y /m /d



附表 2

关于江苏联环药业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来	2023 年度偿还累计发生金	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	资金的利息(如有)	额			
控股股东、实际控制人及其附属企业	江苏联环药业集团有限公司	控股股东	应付账款	-292.75	334.36		334.36	-292.75	综合服务 费、排污费	经营性
	江苏联环药业集团有限公司	控股股东	其他应收款	3.00	3.00		3.00	3.00	履约保证金	经营性
	扬州联通医药设备有限公司	同一母公司	应收账款		6.12		5.72	0.39	贷款及租金	经营性
	扬州联通医药设备有限公司	同一母公司	应付账款	-177.15	950.02		1,612.11	-839.25	长期资产购 置款	经营性
	扬州联通医药设备有限公司	同一母公司	其他应付款	-8.00	8.00		8.00	-8.00	履约保证金	经营性
	扬州联安建筑工程有限公司	同一母公司	应付账款	-191.33	1,450.18		1,520.49	-261.63	长期资产购 置款	经营性
	扬州联安建筑工程有限公司	同一母公司	其他应付款	-9.00	9.00		37.00	-37.00	履约保证金	经营性
	扬州普林斯医药科技有限公司	同一母公司	应付账款	-913.29	1,804.00		2,166.45	-1,275.74	贷款	经营性
	江苏联环健康大药房有限公司	同一母公司	应收账款	196.63	226.06		208.42	214.27	贷款及咨询 服务	经营性
	江苏联环健康大药房有限公司	同一母公司	应付账款	-54.32	178.35		125.57	-1.54	贷款	经营性
	江苏联环颐和堂中药有限公司	同一母公司	应收账款		6.57		6.57		贷款	经营性
	江苏联环颐和堂中药有限公司	同一母公司	应付账款		1.88		1.88		贷款	经营性
	江苏联环医疗科技有限公司	同一母公司	应付账款		60.00		60.00		贷款及租赁	经营性
	江苏联环玛俐妇产医院有限公司	同一母公司	应收账款	3.99	12.51		14.02	2.49	贷款	经营性

	江苏联环玛俐妇产医院有限公司	同一母公司	应付账款		0.19		0.19		货款	经营性
	江苏华天宝药业有限公司	同一母公司	应付账款				1.23	-1.23	货款	经营性
	扬州市欧华迪卫生洗涤有限公司	同一母公司	应收账款		16.67			16.67	水电费及租赁	经营性
	南京联方中药科技有限公司	同一母公司	应收账款		2.55			2.55	租赁	经营性
	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	联营企业及同一母公司	应收账款	28.38				28.38	货款	经营性
	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	联营企业及同一母公司	应付账款	-9.86	60.61		66.58	-15.83	货款	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	扬州联环投资有限公司	子公司	其他应付款	-888.69	888.69				往来款	非经营性
	扬州联环投资有限公司	子公司	其他应收款		261.31			261.31	往来款	非经营性
	江苏联环生物医药有限公司	子公司	其他应付款	-3,867.42				-3,867.42	往来款	非经营性
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				-6,179.81	6,280.06		6,171.59	-6,071.33		

