

陕西康惠制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2024)第 5351 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

陕西康惠制药股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2024)第 5351 号

陕西康惠制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2024 年 4 月 25 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 5330 号)。

提供真实、合法、完整的相关资料是陕西康惠制药股份有限公司管理层的责任,按照《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)的规定,编制了后附的“陕西康惠制药股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”(以下简称“汇总表”),并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,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,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,陕西康惠制药股份有限公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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)的规定,如实反映了陕西康惠制药股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解2023年度贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:陕西康惠制药股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

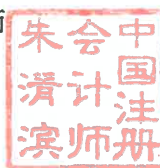
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

朱会滨



中国注册会计师

孔德伟



二〇二四年四月二十五日

附送

陕西康惠制药股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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
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										
其他关联资金往来	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	2023年初形成 资金余额	2023年度形成累 计发生金额 (不含利息)	2023年度形成资 金的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末形成 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	陕西康惠医疗运营管理公司	全资子公司	其他应收款	16,083,326.27			3,700,000.00	12,383,326.27	借款	非经营性往来
	咸阳康惠医药有限公司	全资子公司	其他应收款	36,429,899.40		902,498.98	2,427,275.54	34,905,079.84	借款	非经营性往来
	陕西高新药业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,550,900.00		118,575.00	118,575.00	2,550,000.00	借款	非经营性往来
公司的子公司 及其附属企业										
	山东友帮生化科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,403,404.59	22,659.14		1,426,063.73	借款	非经营性往来
	陕西友帮生物医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	93,061,177.08	44,548,526.46	4,992,753.73	3,524,000.00	139,078,457.27	借款	非经营性往来
	四川普丰堂药业有限公司	控股子公司	其他应收款		10,007,000.00		10,000,000.00	7,000.00	借款	非经营性往来
	四川康盛药业集团股份有限公司	控股子公司	其他应收款		3,035,000.00	15,525.00		3,050,525.00	借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				148,124,962.75	58,993,931.05	6,052,068.85	19,769,850.54	193,400,452.11		

白丽

会计机构负责人: 白丽

邹泽

邹泽洋

主管会计工作的负责人:

岭印延
81040100642R3

王延岭

公司负责人: 王延岭