

关于南京健友生化制药股份有限公司
2023 年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：南京健友生化制药股份有限公司
审计单位：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：86（510）68798988

南京健友生化制药股份有限公司

**非经营性资金占用及其他关联资金往来情
况的专项说明**

苏公 W[2024]E1311 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 无锡

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1-2
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于南京健友生化制药股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

苏公W[2024]E1311号
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书(10)

南京健友生化制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了南京健友生化制药股份有限公司（以下简称健友股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具了苏公 W[2024]A741 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》的要求，健友股份编制了本专项说明所附的南京健友生化制药股份有限公司 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）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、准确、合法及完整是健友股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计健友股份 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对健友股份实施 2023 年度财务报表审计中所执行的关联交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解健友股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供健友股份 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他用途。



(此页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于南京健友生化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的专项说明(苏公W[2024]E1311号)之盖章页)



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

姜新洁

中国注册会计师

虞哲

2024年4月26日



附件:

南京健友生化制药股份有限公司
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

编制单位: 南京健友生化制药股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额	2023年度资金占用的利息	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年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度资金往来的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
	健进制药有限公司	子公司	其他应收款	26,562.01				26,562.01	募投项目资金	非经营性往来
	健进制药有限公司	子公司	应收账款	14,045.62			2,010.50	12,035.12	销售商品	经营性往来
	南京健友药业有限公司	子公司	应收账款	116.44			116.44	-	销售商品	经营性往来
	南京健智自明医药贸易有限公司	子公司	应收账款	62,749.54			62,749.54	-	销售商品	经营性往来
	香港健友实业有限公司	子公司	应收账款	29,600.94			23,872.84	5,728.10	销售商品	经营性往来
	Meitheal Pharmaceuticals, Inc.	子公司	其他应收款		28,330.80	768.42		29,099.22	借款	非经营性往来
小计				133,074.55	28,330.80	768.42	88,749.32	73,424.45		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				133,074.55	28,330.80	768.42	88,749.32	73,424.45		

附表 2

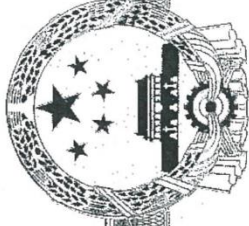
关于南京健友生化制药股份有限公司

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	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

		公司的 关系	目	金余额	发生金额 (不含利 息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际 控制人及其附属 企业										经营性往 来
										经营性往 来
上市公司的子公 司及其附属企业	健进制药有限公司	子公司	其他应收款	26,562.01				26,562.01	募投项目 资金	非经营性 往来
	健进制药有限公司	子公司	应收账款	14,045.62			2,010.50	12,035.12	销售商品	经营性往 来
	南京健友药业有限公 司	子公司	应收账款	116.44			116.44	-	销售商品	经营性往 来
	南京健智自明医药贸 易有限公司	子公司	应收账款	62,749.54			62,749.54	-	销售商品	经营性往 来
	香港健友实业有限公 司	子公司	应收账款	29,600.94			23,872.84	5,728.10	销售商品	经营性往 来
	Meitheal Pharmaceuticals, Inc.	子公司	其他应收款		28,330.80	768.42		29,099.22	借款	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/	133,074.55	28,330.80	768.42	88,749.32	73,424.45	/	/



营业执照

(副本)

编号 320200666202312040008



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。

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告、清算审计报告；法律、法规规定的其他经营活动(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)

出资额 1175万元整

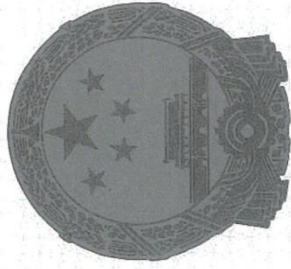
成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023年12月04日



会计师事务所 执业证书

名称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

张彩斌

主任会计师：

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32020028

批准执业文号：

苏财会[2013]36号

批准执业日期：

2013年09月12日



发证机关：



二〇二一
年五月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001561

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》。

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 姜新洁
Full name: 姜新洁
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-08-16
Date of birth: 1986-08-16
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 340504198608160221
Identity card No.: 340504198608160221



登记
Registration

合格, 继续有效一年。
valid for another year after

this renewal.



姜新洁(320000104747)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



姜新洁(320000104747)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104747
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 30 日
Date of Issuance

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name 性别 Sex 1989-02-14 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) Working unit 320011198902144334 Identity card No.



登记
Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000104836
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 09 月 29 日
Date of Issuance

证书(320000104836)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书(320000104836)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

7(2)

