

关于昆明龙津药业股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）1600081号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于昆明龙津药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)1600081号

昆明龙津药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“龙津药业”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是龙津药业管理层的责任,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守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计昆明龙津药业股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解龙津药业2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

审核报告第1页共2页





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

本审核报告仅供昆明龙津药业股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

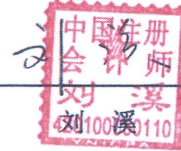


中国注册会计师:



沈胜祺

中国注册会计师:



刘溪

中国·武汉

二〇二四年四月二十九日



附表

上市公司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：昆明龙津药业股份有限公司

金额单位：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年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
昆明群星投资有限公司	昆明群星投资有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		41,370.00		41,370.00		办公室租赁费	经营性往来
云南健方生物科技有限公司	云南健方生物科技有限公司	董事控制的企业	预付账款		109,984.00		109,984.00		采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南涧龙津生物科技有限公司	子公司	其他应收款	1,083,955.26	29,497,565.89			30,581,521.15	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				1,083,955.26	29,648,919.89		151,354.00	30,581,521.15		

已 审 计 报 表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

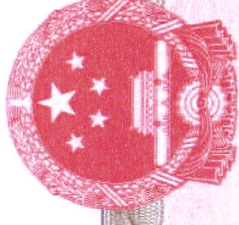
会计机构负责人：

樊 献 印

钱 文 印

钱 文 印





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



5 - 1

(副本)



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；出算、税务鉴证；法律、法规规定的其他业务；(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)



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

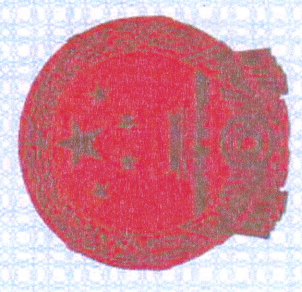
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 沈胜祺
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-20
 Date of birth
 工作单位 亚太中汇会计师事务所有限公司
 Working unit 云南分所
 身份证号码 420111198006205517
 Identity card No.



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
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 CPAs 所

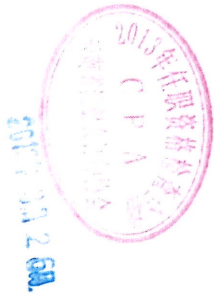
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009 年 7 月 06 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
云南注册会计师协会
 CPAs 所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009 年 7 月 06 日

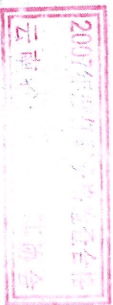
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 CPAs 所

证书编号:
 No. of Certificate
 110002100056

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 云南省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance
 2007 年 04 月 23 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015 年 7 月 2 日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



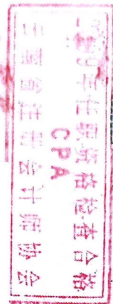
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 CPAs 所

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
云南注册会计师协会
 CPAs 所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日

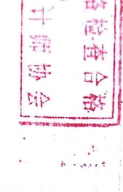
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 CPAs 所

沈胜祺(110002100056)
 您已通过2019年年检
 云南省注册会计师协会



沈胜祺(110002100056)
 您已通过2020年年检
 云南省注册会计师协会

沈胜祺(110002100056)
 您已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会



沈胜祺(110002100056)
 您已通过2017年年检
 云南省注册会计师协会

沈胜祺(110002100056)
 您已通过2017年年检
 云南省注册会计师协会



沈胜祺(110002100056)
 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会

沈胜祺(110002100056)
 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会



证书编号: 420100050110
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 04 月 25 日
 Date of Issuance



姓名 刘溪
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-07-04
 Date of birth
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
 Working unit
 身份证号码 53010319880704371X
 Identity card No.



刘溪 420100050110

继续有效一年。
 r another year after

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 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d