

关于精华制药集团股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项说明
天衡专字(2024)00302 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



关于精华制药集团股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2024)00302 号

精华制药集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了精华制药集团股份有限公司(以下简称“精华制药公司”)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注, 并出具了天衡审字(2023)00361 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的要求, 精华制药公司编制了后附的 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、合法性及完整性是精华制药公司的责任, 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精华制药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精华制药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。为了更好地理解精华制药公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况, 汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供精华制药公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送精华制药公司年度报告使用, 未经本事务所书面同意, 不得用于其他用途。

附件: 精华制药集团股份有限公司 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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 邱平



中国注册会计师: 谢谦



附件:

精华制药集团股份有限公司

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: 精华制药集团股份有限公司

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(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 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	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	南通产业控股集团有限公司	控股股东	应收账款	-	16.30	-	16.30	-	销售	经营性往来
	南通江天化学股份有限公司	控股股东控制	应收账款	-	149.50	-	149.50	-	销售	经营性往来
小计		-	-	-	165.80	-	165.80	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	南通季德胜科技有限公司	控股子公司	应收账款	-	1.05	-	-	1.05	销售	经营性往来
	南通宁宁大药房有限公司	控股子公司	应收账款	168.53	-1.71	-	166.82	-	销售	经营性往来



	江苏森萱医药股份有限公司	控股子公司	应收账款	-	2.35	-	2.35	-	销售	经营性往来
	精华制药集团南通有限公司	控股子公司	其他应收款	-	911.33	-	911.33	-	代垫工资等费用	非经营性往来
	南通宁宁大药房有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.55	-	0.55	-	代垫工资等费用	非经营性往来
	保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	其他应收款	-	11.78	-	11.78	-	代垫工资等费用	非经营性往来
	江苏森萱医药股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	85.00	-	85.00	-	房租	经营性往来
	宁夏森萱药业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	15.62	-	15.62	-	代垫工资等费用	非经营性往来
	保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	预付款项	53.55	2,105.17	-	1,932.84	225.88	采购	经营性往来
	陇西保和堂药业有限责任公司	控股子公司	预付款项	225.08	200.06	-	425.14	-	采购	经营性往来
	保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	其他应收款	60,897.94	-	2,075.64	-	62,973.58	委托贷款及利息	非经营性往来
	陇西保和堂药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	10,729.99	-	375.14	-	11,105.13	委托贷款及利息	非经营性往来
小计	-	-	-	72,075.09	3,331.20	2,450.78	3,551.43	74,305.64	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	江苏金丝利药业股份有限公司	联营企业	其他应收款	-	10.81	-	10.81	-	代垫工资等费用	非经营性往来
小计	-	-	-	-	10.81	-	10.81	-	-	-
总计	-	-	-	72,075.09	3,507.81	2,450.78	3,728.04	74,305.64	-	-



法定代表人：尹红宇



尹红宇

主管会计工作负责人：吴玉祥

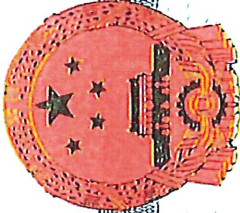


吴玉祥

会计机构负责人：赵丽

赵丽





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000831585821 (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；财务管理咨询；税务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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



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:

二〇一三年三月

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: 郭澳

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

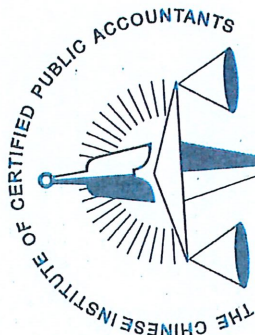
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日





中国注册会计师协会



姓 名 邱平
 Full name 邱平
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1972-10-27
 Date of birth 1972-10-27
 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 320124711021222
 Identity card No. 320124711021222



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.



邱平(320000100030)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

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.



邱平(320000100030)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



年 月 日
 /y /m /d

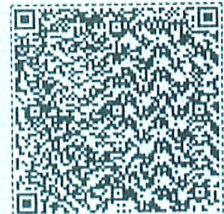


姓名	谢谦
Full name	谢谦
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-09-08
Date of birth	1984-09-08
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	3208301198409080038
Identity card No.	3208301198409080038



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.



谢谦(320000100281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100281
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: 2020 年 07 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d