

**华仁药业股份有限公司**

**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况**

**汇总表的专项审核说明**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、专项说明

二、附表



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于华仁药业股份有限公司关联方 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

中兴华报字（2024）第030033号

华仁药业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审计准则审计了华仁药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，以及财务报表附注，并于2024年4月23日出具了中兴华审字（2024）第030208号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，贵公司编制了后附的华仁药业股份有限公司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、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方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。为了更好地理解贵公司的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



审计的 2023 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：华仁药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 23 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：华仁药业股份有限公司

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年初往来资金 余额	2023年1-6月往来累计发 生金额（不含利息）	2023年1-6月往来资金 的利息（如有）	2023年1-6月偿还累计 发生额	2023年6月末往来资 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年初往来资金 余额	2023年往来累计发生金 额（不含利息）	2023年往来资金的利 息（如有）	2023年偿还累计发生额	2023年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西安曲江新区管理委员会	最终控制方	应收账款	382.51			12.96	369.55	出售商品	经营性往来
	西安曲江金控商务秘书有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	0.45				0.45	出售商品	经营性往来
	西安曲江世纪金花商贸有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	4.71				4.71	出售商品	经营性往来
	西安博智科技服务有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	-	0.41		-	0.41	出售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	青岛华仁医疗用品有限公司	全资子公司	其他应收款	42,687.35	57,364.98		85,485.30	14,567.03	暂借款	非经营性往来
	华仁药业（日照）有限公司	全资子公司	其他应收款	20,055.66	44,626.96		63,440.64	1,241.98	暂借款	非经营性往来
	青岛华仁医药有限公司	全资子公司	其他应收款	49,621.71	79,579.00		48,080.00	81,120.71	暂借款	非经营性往来
	青岛华仁肾病专科医院有限公司	全资子公司	其他应收款	0.17				0.17	暂借款	非经营性往来
	湖北华仁同济药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	85.49				85.49	暂借款	非经营性往来
	西安华仁健康投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	550.00				550.00	暂借款	非经营性往来
	西安曲江华仁药业有限公司	全资子公司	其他应收款	7,642.20				7,642.20	暂借款	非经营性往来
	陕西华仁建安装饰工程有限公司	全资子公司	其他应收款	280.79	86.48			367.27	暂借款	非经营性往来
	广西裕源药业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,009.75	3,000.00		4,009.75	-	暂借款	非经营性往来
	青岛华仁堂健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	51,572.00		47,885.61	3,686.39	暂借款	非经营性往来
青岛华仁堂医疗管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	8.60		-	8.60	暂借款	非经营性往来	
				-			-	-		
				-			-	-		
总计	—	—	—	122,320.79	236,238.43	-	248,914.26	109,644.96	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：