

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（2023）1600021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



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshenzhonghuan Building  
NO.169 Donghu Road Wuchang District  
Wuhan, 430077

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

## 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（2023）1600021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”）2022年12月31日合并及公司的资产负债表，2022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2022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2022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2022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





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
 邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
 Zhongshen Zhonghuan Building  
 NO. 169 Donghu Road, Wuchang District  
 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 2022 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: 陈荣举  
  
 陈荣举

中国注册会计师: 王光莲  
  
 王光莲

中国·武汉

二〇二三年四月二十日



附表

上市公司2022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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度往来的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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）
控股股东、实际控制人及其附属企业	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
上市公司及其附属企业	南涧龙津生物科技有限公司	子公司	其他应收款	1,992,555.26	451,400.00		1,360,000.00	1,083,955.26	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	云壤（上海）网络科技有限公司	联营企业	其他应收款	1,550,638.19		7,111.81	1,557,750.00		借款	非经营性往来
	云南庭方生物科技有限责任公司	董事控制的企业	预付账款		52,183.00		52,183.00		采购商品	经营性往来
	云南云医康医药有限责任公司	董监高关联	应收账款		48,000.00		48,000.00		销售商品	经营性往来
总计				3,543,193.45	592,953.00	7,111.81	3,059,303.00	1,083,955.26		

公司负责人：

樊献印

主管会计工作的负责人：

苏娟印

会计机构负责人：

苏娟印



# 营业执照

(副本)

5-5

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

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计; 基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 10 19  
年 月 日

证书序号: 0010577

## 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》。



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(普通合伙)  
 首席合伙人: 石文先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



证书编号: 530100010069  
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: 2000 年 04 月 21日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
云南省注册会计师协会



陈荣举(530100010069)  
您已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会



姓名: 陈荣举  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1974-08-08  
Date of birth  
工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所  
Working unit  
身份证号码: 530123197408063913  
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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from  
中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 12 月 17 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 12 月 17 日

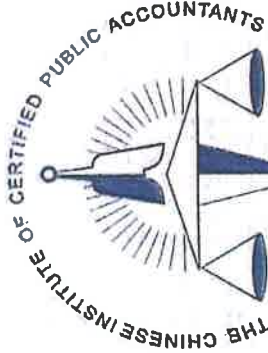
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 12 月 17 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师协会

王光莲

女

1989-12-26

中审众环会计师事务所(特  
殊普通合伙) 云南亚太分所

51052219891226196X



姓名 Name

Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



王光莲(420100050284)  
已通过2019任职资格检查  
云南省注册会计师协会



王光莲(420100050284)  
已通过2020任职资格检查  
云南省注册会计师协会



王光莲(420100050284)  
已通过2021任职资格检查  
云南省注册会计师协会



2022王光莲

检查合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

420100050284

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

2018 年 04 月 24 日

年 月 日