

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
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
上会师报字(2024)第 5004 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
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的
专项审核报告

上会师报字(2024)第 5004 号

哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2024 年 4 月 18 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 4956 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“哈尔滨誉衡药业股份有限公司 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”)。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告(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 12 月修订)》(深证上(2023)1203 号)的规定,编制后附的汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,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,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》(证监会公告〔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12月修订)》(深证上〔2023〕1203号)的规定,如实反映了哈尔滨誉衡药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2023年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:哈尔滨誉衡药业股份有限公司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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

付海



中国注册会计师

张智昂



二〇二四年四月十八日

附件:

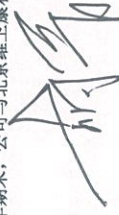
哈尔滨誉衡药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:人民币万元

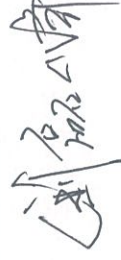
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	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(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										
上市公司的子公司及其附属企业										
北京维卫康科技有限公司	北京维卫康科技有限公司	过去十二个月内,曾受公司原最终控制方关系密切的家庭成员控制	其他应收款	8.40	23.10		31.50		房租	经营性往来
北京维卫康科技有限公司	北京维卫康科技有限公司	过去十二个月内,曾受公司原最终控制方关系密切的家庭成员控制	应付账款	15.48	63.80		79.28		采购商品	经营性往来
北京维卫康科技有限公司	北京维卫康科技有限公司	过去十二个月内,曾受公司原最终控制方关系密切的家庭成员控制	其他应付款		2.10			2.10(注)	房租押金	经营性往来
总计										

注:截至2023年期末,公司与北京维卫康科技有限公司因房租押金形成的经营性往来余额为2.10万元,截至2024年4月18日,前述余额已为0。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

