

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—6 页
三、资质附件·····	第 7—11 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕8-167号

四川科伦药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川科伦药业股份有限公司（以下简称科伦药业公司）2023年度财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的科伦药业公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供科伦药业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为科伦药业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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

二、管理层的责任

科伦药业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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对科伦药业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，科伦药业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，如实反映了科伦药业公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

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
控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小 计			-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小 计		-	-	-							-
其他关联方及其附属企业											非经营性占用
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(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	伊犁恒辉淀粉有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	1.00				1.00		销售商品	经营性往来
	伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司		应收账款	508.00			383.00	125.00	销售商品	经营性往来	
	黑龙江科伦医药贸易有限公司	[注1]	应收账款	4,822.00			1,019.00	3,803.00	销售商品	经营性往来	
	四川福立达物流有限公司	[注2]	应收账款		744.00			744.00		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川新迪生物制药有限公司	子公司	其他应收款	42,354.00	3,203.00			508.00	45,049.00	往来款	非经营性往来
	四川科伦百健安科技有限公司	子公司	其他应收款		215.00			169.00	46.00	往来款	非经营性往来
	湖南科伦制药有限公司	子公司	其他应收款		7.00	78.00		7.00	78.00	往来款	非经营性往来
	湖南科伦制药有限公司岳阳分公司	子公司	其他应收款	145.00	94,986.00	40.00		57,009.00	38,162.00	往来款	非经营性往来
	四川新开元制药有限公司	子公司	其他应收款	290.00				290.00		往来款	非经营性往来
	黑龙江科伦药品包装有限公司	子公司	其他应收款		50.00			50.00		往来款	非经营性往来
	江西科伦药业有限公司	子公司	其他应收款	7,796.00	20,377.00			28,173.00		往来款	非经营性往来
	山东科伦药业有限公司	子公司	其他应收款	15,281.00	16,343.00			27,604.00	4,020.00	往来款	非经营性往来
河南科伦药业有限公司	子公司	其他应收款	7,791.00	24,154.00			31,945.00		往来款	非经营性往来	

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(经营性往 来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附 属企业	贵州科伦药业有限公司	子公司	其他应收款		1,700.00		1,700.00		往来款	非经营性往来
	腾冲市福德生物资源开发有限公司	子公司	其他应收款	1,989.00	220.00			2,209.00	往来款	非经营性往来
	广西科伦制药有限公司	子公司	其他应收款	100,475.00	31,665.00		27,751.00	104,389.00	往来款	非经营性往来
	四川科伦博泰生物医药股份有限公司	子公司	其他应收款	271,945.00	693.00	303.00	272,941.00		往来款	非经营性往来
	科伦KAZ药业有限责任公司	子公司	其他应收款	15,851.00	264.00			16,115.00	往来款	非经营性往来
	四川科伦药物研究院有限公司	子公司	其他应收款	151,686.00	17,555.00		30,361.00	138,880.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦精准生物科技有限公司	子公司	其他应收款	20.00	990.00			1,010.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦晶川科技有限公司	子公司	其他应收款	998.00	932.00		1,220.00	710.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦汇才企业管理中心(有限合伙)	子公司	其他应收款	1.00	1.00		1.00	1.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦汇能企业管理中心(有限合伙)	子公司	其他应收款	1.00				1.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦汇德企业管理中心(有限合伙)	子公司	其他应收款	1.00				1.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦汇智企业管理中心(有限合伙)	子公司	其他应收款	1.00	1.00		1.00	1.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦川智企业管理有限公司	子公司	其他应收款	1.00				1.00	往来款	非经营性往来
	博坦生物有限公司	子公司	其他应收款	4.00	15.00		19.00		往来款	非经营性往来
	科伦创新有限公司	子公司	其他应收款	2.00	20.00		1.00	21.00	往来款	非经营性往来
	四川科伦医药销售有限责任公司	子公司	其他应收款		15,000.00		15,000.00		往来款	非经营性往来
	新疆川宁生物医药有限公司	子公司	其他应收款	5,895.00	600.00		530.00	5,965.00	往来款	非经营性往来
	贵州科伦医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	2,084.00	4,517.00		1,499.00	5,102.00	往来款	非经营性往来
	湖南科伦医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	2,214.00	9,758.00		7,858.00	4,114.00	往来款	非经营性往来
	湖北科伦医药贸易有限公司	子公司	其他应收款		18,274.00		18,274.00		往来款	非经营性往来
	四川科达智运物流有限公司	子公司	其他应收款		145.00		145.00		往来款	非经营性往来
	浙江科运物联科技有限公司	子公司	其他应收款	5,074.00	699.00	8.00	5,282.00	499.00	往来款	非经营性往来
	四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司	子公司	其他应收款	18,136.00	7,436.00		13,250.00	12,322.00	往来款	非经营性往来
	科伦香港医药科技有限公司	子公司	其他应收款	3.00	1.00			4.00	往来款	非经营性往来
	寰同健康科技发展有限公司	子公司	其他应收款	96.00	300.00		19.00	377.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦大药房连锁有限公司	子公司	其他应收款		5,001.00		1.00	5,000.00	往来款	非经营性往来
	科伦哈萨克农业有限公司	子公司	其他应收款	3,451.00	1,000.00	32.00		4,483.00	往来款	非经营性往来

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(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	四川科纳斯制药有限公司	子公司	其他应收款	7,134.00		22.00	7,156.00		往来款	非经营性往来
	科伦国际发展有限公司	子公司	其他应收款	10,930.00	91.00	497.00	399.00	11,119.00	往来款	非经营性往来
	四川科志物联科技有限公司	子公司	其他应收款	202.00	6,700.00	19.00	2,903.00	4,018.00	往来款	非经营性往来
	成都科伦宁辉企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司	其他应收款	9,400.00	9,420.00		9,400.00	9,420.00	往来款	非经营性往来
	上海科伦旭锋医药有限公司	子公司	其他应收款	6.00			6.00		往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	辰欣药业股份有限公司	本公司的联营企业	应收账款		1,714.00		797.00	917.00	销售商品	经营性往来
			预付款项	48.00	77.00		125.00		采购材料	经营性往来
			其他应收款	16.00				16.00	保证金	经营性往来
	广东科伦药业有限公司	本公司的联营企业	应收账款	2,531.00	5,400.00		4,431.00	3,500.00	销售商品/提供租赁	经营性往来
			应收款项融资		1,700.00		1,663.00	37.00	应收账款转入	经营性往来
			预付款项		1.00			1.00	采购材料	经营性往来
	四川科伦斗山生物技术有限公司	本公司的合营企业	应收账款	1.00	65.00		53.00	13.00	销售商品/提供租赁	经营性往来
	科伦生命科学有限公司	本公司的合营企业	应收账款	423.00	503.00		583.00	343.00	销售商品	经营性往来
	华润科伦医药(四川)有限公司及其附属企业	[注3]	应收账款	44,801.00	72,173.00		98,850.00	18,124.00	销售商品	经营性往来
			应收款项融资	11,574.00	3,963.00		14,397.00	1,140.00	应收账款转入	经营性往来
			预付款项	2,111.00	14.00		2,102.00	23.00	采购材料	经营性往来
			其他应收款	1.00	3.00		1.00	3.00	保证金	经营性往来
	石四药集团有限公司及其附属企业	本公司的联营企业	应收账款	88.00	28,372.00		28,007.00	453.00	销售商品	经营性往来
			应收款项融资		14,544.00		9,577.00	4,967.00	应收账款转入	经营性往来
			预付款项	9.00	1,153.00		987.00	175.00	采购材料	经营性往来
其他应收款				10.00			10.00	保证金	经营性往来	
四川科盟医药贸易有限公司	最终实际控制人关系密切家庭成员任其董事长	应收账款	55.00			55.00		销售商品	经营性往来	
浙江国镜药业有限公司	本公司的联营企业	应收账款	8,479.00	9,172.00		6,204.00	11,447.00	销售商品	经营性往来	
		应收款项融资	390.00	2,881.00		2,015.00	1,256.00	应收账款转入	经营性往来	
		预付款项		1,183.00		1,183.00		采购材料	经营性往来	
		其他应收款	158.00			158.00		提供租赁	经营性往来	

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(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	辽宁民康制药有限公司	本公司的联营企业	应收账款	3,778.00	2,721.00		5,386.00	1,113.00	销售商品	经营性往来
			应收款项融资	276.00	2,536.00		2,793.00	19.00	应收账款转入	经营性往来
			预付款项		664.00		664.00		采购材料	经营性往来
			其他应收款		5.00			5.00	保证金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	黑龙江博宇制药有限公司	本公司的联营企业	应收账款	826.00	2,051.00		1,276.00	1,601.00	销售商品/提供租赁	经营性往来
			应收款项融资	200.00	327.00		527.00		应收账款转入	经营性往来
	罗欣药业及其附属企业	公司高级管理人员任职该公司独立董事	应收账款		2,415.00		1,244.00	1,171.00	销售商品	经营性往来
			预付款项		11.00		11.00		采购材料	经营性往来
	成都先导药物开发股份有限公司	公司高级管理人员任职该公司独立董事	预付款项		90.00		90.00		接受劳务	经营性往来
			其他应收款		14.00			14.00	接受劳务	经营性往来
总计	-	-	-	761,844.00	447,348.00	999.00	746,798.00	463,393.00		-

[注1]原系四川科伦医药贸易集团有限公司附属企业。2023年8月14日，四川科伦医药贸易集团有限公司将其股权转让给四川惠丰投资发展有限责任公司（以下简称惠丰投资）

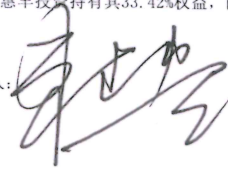
[注2]原系惠丰投资下属子公司，2023年12月14日，四川康贝大药房连锁有限公司退出持股，四川福立达物流有限公司自2023年12月14日起不再为本公司关联方

[注3]曾用名四川科伦医药贸易集团有限公司，2023年9月19日更名为华润科伦医药（四川）有限公司。惠丰投资持有其33.42%权益，四川科伦实业集团有限公司持有其14.60%权益，本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有其0.98%权益

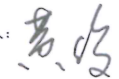
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系
统系统了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王国海

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；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；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)。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为四川科伦药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明出具之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0019803

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:



2024

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为四川科伦药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明出具之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资格未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

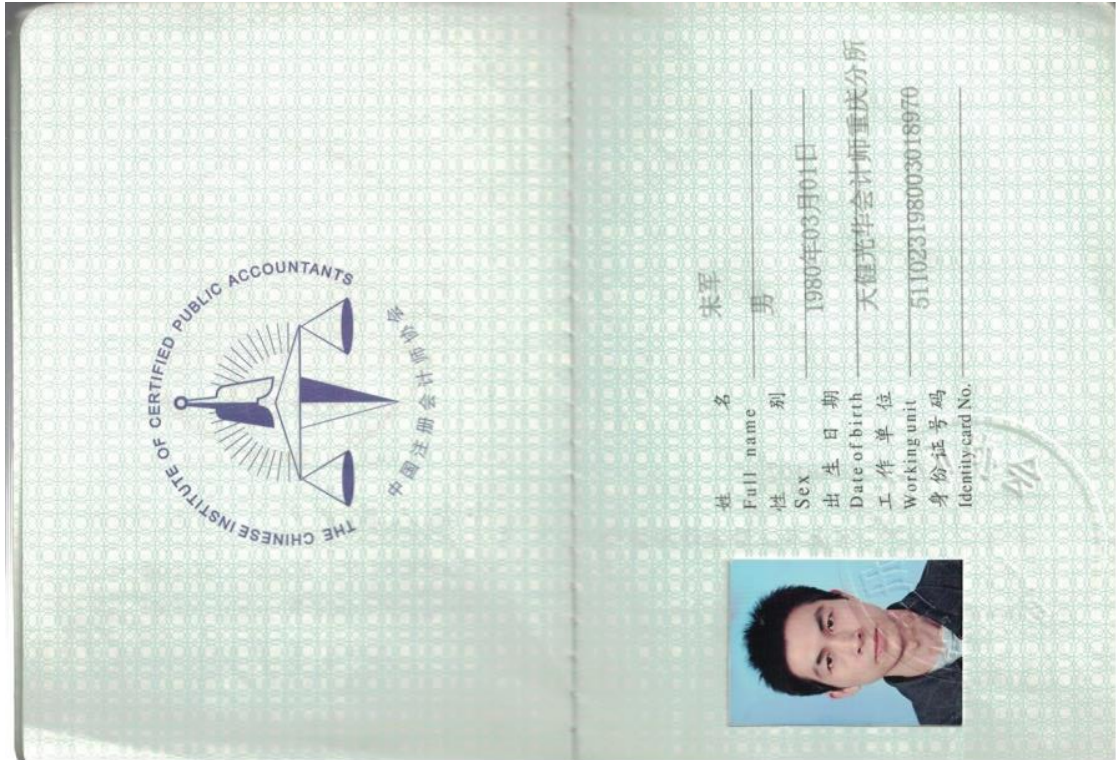


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypjgba/202011/20201102_385509.html
 仅为四川科伦药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明出具之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为四川科伦药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明出具之目的而提供文件的复印件，仅用于说明弋守川是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为四川科伦药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明出具之目的而提供文件的复印件，仅用于说明宋军是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。