

金陵药业股份有限公司  
2023 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明  
天衡专字(2024)00191 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 关于金陵药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

天衡专字(2024)00191 号

金陵药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金陵药业股份有限公司（以下简称“金陵药业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表，2023 年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并所有者权益变动表、所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字(2024)00338 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》（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》（深证上[2022]26 号）的有关要求，金陵药业编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况（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、合法性及完整性是金陵药业的责任，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金陵药业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。除了在会计报表审计过程中对金陵药业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。为了更好地理解金陵药业 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

本专项说明仅供金陵药业向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送金陵药业年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：金陵药业股份有限公司 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

（此处无正文，为天衡专字(2024)00191号金陵药业股份有限公司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说明之签章页）

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈莉  
(项目合伙人)

中国·南京

2024年4月26日

中国注册会计师：魏钰栋



金陵药业股份有限公司 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 年度期末往来资金余额 | 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                |                  | -             | -           | -              | -                     | -                  | -               | -               |        |       |
| 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 年度期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 南京医药股份有限公司及其子公司  | 受同一控股股东控制     | 预付款项        | -              | 4.53                  | -                  | 4.51            | 0.02            | 采购     | 经营性往来 |
|                   |                  |               | 应收账款        | 991.80         | 7,500.26              | -                  | 8,154.11        | 337.95          | 销售     | 经营性往来 |
|                   |                  |               | 其他应收款       | -              | 8.75                  | -                  | -               | 8.75            | 往来     | 经营性往来 |
|                   | 江苏宝庆珠宝有限公司       | 受同一控股股东控制     | 应收账款        | -              | 1.58                  | -                  | 1.58            | -               | 销售     | 经营性往来 |
|                   | 南京医药产业(集团)有限责任公司 | 受同一控股股东控制     | 其他应收款       | -              | 19.86                 | -                  | 19.86           | -               | 往来     | 经营性往来 |
|                   | 南京艾德凯腾生物医药有限责任公司 | 控股股东的联营企业     | 预付账款        | -              | 224.73                | -                  | 224.73          | -               | 采购     | 经营性往来 |
|                   |                  |               | 应收账款        | 51.54          | 61.19                 | -                  | 112.73          | -               | 销售     | 经营性往来 |
|                   | 南京梅山医院有限责任公司     | 受同一控股股东控制     | 应收账款        | 58.80          | 8.48                  | -                  | 63.92           | 3.36            | 销售     | 经营性往来 |
| 其他应收款             |                  |               | 1.00        | -              | -                     | -                  | 1.00            | 往来              | 经营性往来  |       |

|                |                     |       |       |          |          |       |           |        |       |       |
|----------------|---------------------|-------|-------|----------|----------|-------|-----------|--------|-------|-------|
|                | 小计                  |       |       | 1,103.14 | 7,829.38 | -     | 8,581.44  | 351.08 | -     |       |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 河南金陵怀药药业有限公司        | 子公司   | 预付账款  | -        | 1,850.00 | -     | 1,850.00  | -      | 采购    | 经营性往来 |
|                |                     | 子公司   | 其他应收款 | -        | 11.82    | -     | -         | 11.82  | 往来    | 经营性往来 |
|                | 合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司    | 子公司   | 应收账款  | -        | 0.20     | -     | 0.20      | -      | 销售    | 经营性往来 |
|                | 河南金陵金银花药业有限公司       | 子公司   | 预付账款  | 2,480.70 | 5,000.00 | -     | 7,480.70  | -      | 采购    | 经营性往来 |
|                |                     |       | 应收账款  | -        | 205.07   | -     | 205.07    | -      | 销售    | 经营性往来 |
|                |                     |       | 其他应收款 | 22.96    | 23.84    | -     | 22.96     | 23.84  | 往来    | 经营性往来 |
|                | 湖州市社会福利中心发展有限公司     | 子公司   | 应收账款  | -        | 0.56     | -     | 0.56      | -      | 销售    | 经营性往来 |
|                |                     |       | 其他应收款 | 48.91    | 15.04    | -     | 48.91     | 15.04  | 往来    | 经营性往来 |
|                | 湖州康复医院有限公司          | 子公司   | 应收账款  | -        | 6.69     | -     | 6.69      | -      | 销售    | 经营性往来 |
|                | 金陵药业南京彩塑包装有限公司      | 子公司   | 预付账款  | 313.13   | 567.20   | -     | 567.20    | 313.13 | 采购    | 经营性往来 |
|                |                     |       | 应收账款  | -        | 0.08     | -     | 0.08      | -      | 销售    | 经营性往来 |
|                | 南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司    | 子公司   | 其他应收款 | 44.90    | 107.76   | -     | 44.90     | 107.76 | 往来    | 经营性往来 |
|                | 南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司 | 子公司   | 其他应收款 | 20.05    | 27.16    | -     | 20.05     | 27.16  | 往来    | 经营性往来 |
|                | 南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司 | 子公司   | 应收账款  | 2.55     | 8.31     | -     | 6.56      | 4.30   | 销售    | 经营性往来 |
|                |                     |       | 其他应收款 | 46.89    | 61.42    | -     | 46.89     | 61.42  | 往来    | 经营性往来 |
|                | 南京金鼓医院管理有限公司        | 子公司   | 应收账款  | -        | 1.09     | -     | 1.09      | -      | 销售    | 经营性往来 |
| 其他应收款          |                     |       | 10.40 | 28.67    | -        | 12.61 | 26.46     | 往来     | 经营性往来 |       |
| 浙江金陵浙磐药材开发有限公司 | 子公司                 | 其他应收款 | 39.75 | 48.10    | -        | 39.75 | 48.10     | 往来     | 经营性往来 |       |
| 云南金陵植物药业股份有限公司 | 子公司                 | 其他应收款 | 30.83 | 29.06    | -        | 31.94 | 27.95     | 往来     | 经营性往来 |       |
| 池州东升药业有限公司     | 子公司                 | 其他应收款 | 9.75  | 25.67    | -        | 9.75  | 25.67     | 往来     | 经营性往来 |       |
|                | 小计                  |       |       | 3,070.82 | 8,017.74 | -     | 10,395.91 | 692.65 |       |       |

|              |              |      |      |           |           |   |           |          |    |       |
|--------------|--------------|------|------|-----------|-----------|---|-----------|----------|----|-------|
| 关联自然人及其控制的法人 | --           | -    | -    | -         | -         | - | -         | -        |    |       |
|              | 小计           | -    | -    | -         | -         | - | -         | -        |    |       |
| 其他关联方及其附属企业  | 南京益同药业有限责任公司 | 联营企业 | 应收账款 | 6,538.08  | 21,283.81 | - | 23,852.36 | 3,969.53 | 销售 | 经营性往来 |
|              | 小计           | -    | -    | 6,538.08  | 21,283.81 | - | 23,852.36 | 3,969.53 |    |       |
| 总计           |              |      |      | 10,712.04 | 37,130.93 | - | 42,829.71 | 5,013.26 |    |       |

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：费超