

**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(2022)1610051号

**目 录**

	起始页码
专项审核报告	1-2
汇总表	
上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

# 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(2022)1610051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股份有限公司(以下简称“龙津药业”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021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2021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龙津药业2021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2021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



**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

Mazars 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

表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供龙津药业 2021 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: \_\_\_\_\_



中国注册会计师: \_\_\_\_\_



中国·武汉

二〇二二年四月二十九日

# 上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表



金额单位：人民币元

编制单位：昆明龙津药业股份有限公司	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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	昆明群星投资有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计	宣威市龙津生物科技有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	1,598,555.26	41,370.00	266,172.67	41,370.00	1,992,555.26	办公室租赁费	经营性往来
前大股东及其附属企业	南润龙津生物科技有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款		1,344,000.00		266,172.67		采购商品	经营性往来
小计	云南庭方生物科技有限公司	子公司					950,000.00	1,550,638.19	借款	非经营性往来
总计	云耀（上海）网络科技有限公司	董监高关联					28,596.00		采购商品	经营性往来
其它关联资金往来	云耀（上海）网络科技有限公司	联营企业	其他应收款		1,500,000.00	50,638.19			借款	非经营性往来
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,598,555.26	3,180,138.67	50,638.19	1,286,138.67	3,543,193.45		

注：云耀（上海）网络科技有限公司要求股东按出资比例提供同等条件的财务资助，本公司于2021年2月7日与参股公司云耀（上海）网络科技有限公司签订《借款合同》，本公司向参股公司云耀（上海）网络科技有限公司提供人民币150万元的借款，借款期限不超过12个月，按年利率3.85%收取利息。  
云耀（上海）网络科技有限公司因受上海疫情影响，无法办理正常划款业务，于2022年4月15日云耀（上海）网络科技有限公司签订《授权委托书》，由云耀（上海）网络科技有限公司全资子公司云耀医疗器械（云南）有限公司代为归还本公司借款，本公司于2022年4月15日收到云耀医疗器械（云南）有限公司含利息还款金额1,557,750.00元。

公司负责人：  
**樊献**印

主管会计工作的负责人：

**娟苏**印

会计机构负责人：

**娟苏**印





# 营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

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、基本建设决算(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

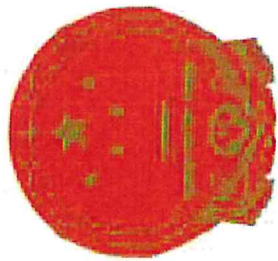
合伙期限 长期

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 02 24



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》。

# 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:

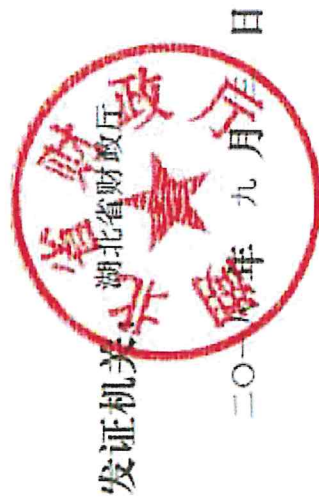
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

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



中华人民共和国财政部制





陈荣举(530100010069)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会

陈荣举(530100010069)  
您已通过2019年(预)年检  
云南省注册会计师协会

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

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



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

陈荣举(530100010069)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会



姓名: 陈荣举  
Full name: 陈荣举

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1974-08-08  
Date of birth: 1974-08-08

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

身份证号码: 530123197408083918  
Identity card No.: 530123197408083918



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)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

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



陈荣举(530100010069)  
您已通过2020年(预)年检  
云南省注册会计师协会

陈荣举(530100010069)  
您已通过2021年(预)年检  
云南省注册会计师协会

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名	王光莲
性别	女
出生日期	1989-12-26
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
身份证号码	51052219891226196X



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

登记  
Registration

合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420100050284  
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: 2018年 04月 24日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d