

关于前沿生物药业（南京）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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：前沿生物药业（南京）股份有限公司
审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（027）86791215



关于前沿生物药业(南京)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)0600012号

前沿生物药业(南京)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了前沿生物药业(南京)股份有限公司(以下简称“前沿生物”)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、完整的审核证据是前沿生物管理层的责任,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前沿生物药业(南京)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。

为了更好地理解前沿生物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。

本审核报告仅供前沿生物药业(南京)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：_____



肖文涛

中国注册会计师：_____



张强

中国·武汉

2023年3月29日

附表 2

关于前沿生物药业（南京）股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
上市公司的子公司及其附属企业	北京前沿嘉禾生物技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,910,845.71	3,700,824.62	-	-	14,611,670.33	代垫款项	非经营性往来
			其他应收款	6,200,000.00	5,600,000.00	-	-	11,800,000.00	借款	非经营性往来
			其他应收款	-	2,306.94	-	-	2,306.94	处置资产	非经营性往来

	南京前沿生物产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	98,377,770.01	-	-	-	98,377,770.01	借款	非经营性往来
	齐河前沿生物药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34.28	-	-	34.28	-	代垫款项	非经营性往来
				16,397,101.37	120,400,000.00	1,944,450.00	70,900,000.00	67,841,551.37	借款	非经营性往来
	四川前沿生物药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	71,532,415.07	46,500,000.00	3,102,253.15	-	121,134,668.22	借款	非经营性往来
			应付账款	-2,380,000.00	-7,401,719.20	-	-3,725,000.00	-6,056,719.20	购买货物	经营性往来
	德州前沿生物环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,298.33	-	-	-	30,298.33	代垫款项	非经营性往来
	四川前沿生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	270.00	-	-	-	270.00	代垫款项	非经营性往来
	南京康得生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,400,000.00	-	20,603.88	2,379,396.12	借款	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用						不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
总计	/	/	/	201,068,734.77	171,201,412.36	5,046,703.15	67,195,638.16	310,121,212.12	/	/

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：前沿生物药业（南京）股份有限公司

金额单位：人民币元

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年度占用资金的利息（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
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
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	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年度往来资金的利息（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
大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
上市公司的子公司及其附属企业	北京前沿嘉禾生物技术有限公司	控股子公司	其他应收款	10,910,845.71	3,700,824.62	-	-	14,611,670.33	代垫款项	非经营性往来
				6,200,000.00	5,600,000.00	-	-	11,800,000.00	借款	非经营性往来
				-	2,306.94	-	-	2,306.94	处置资产	非经营性往来
	南京前沿生物产业有限公司	控股子公司	其他应收款	98,377,770.01	-	-	-	98,377,770.01	借款	非经营性往来
				34.28	-	-	34.28	-	代垫款项	非经营性往来
	齐河前沿生物药业有限公司	控股子公司	其他应收款	16,397,101.37	120,400,000.00	1,944,450.00	70,900,000.00	67,841,551.37	借款	非经营性往来
				71,532,415.07	46,500,000.00	3,102,253.15	-	121,134,668.22	借款	非经营性往来
	四川前沿生物药业有限公司	控股子公司	其他应收款	-2,380,000.00	-7,401,719.20	-	-3,725,000.00	-6,056,719.20	购买货物	经营性往来
				30,298.33	-	-	-	30,298.33	代垫款项	非经营性往来
	德州前沿生物环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	30,298.33	-	-	-	30,298.33	代垫款项	非经营性往来
四川前沿生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	270.00	-	-	-	270.00	代垫款项	非经营性往来	
南京康得生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,400,000.00	-	20,603.88	2,379,396.12	借款	非经营性往来	
关联自然人	无	不适用	不适用						不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
总 计	—	—	—	201,068,734.77	171,201,412.36	5,046,703.15	67,195,638.16	310,121,212.12	—	—

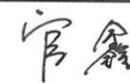
公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本) 5 - 1



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(特殊普通合伙)

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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)

登记机关

2023 年 1 月 7 日





会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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》。

发证机关

湖北省财政厅

二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 肖文涛
 Full name: 肖文涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-12-19
 Date of birth: 1985-12-19
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420621198512191031
 Identity card No.: 420621198512191031



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

肖文涛 (45010600031188)
 本人 1985年12月19日
 已 2019年12月19日
 通过



年 月 日
 after

证书编号:
 No. of Certificate

42010052960

批准注册学会:
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2019年 月 日



姓名 张强
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1989-10-26
 出生日期 1989-10-26
 Date of birth 中审众环会计师事务所(特殊普通
 工作单位 通合伙)
 Working unit 420821198910265594
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人
 This
 in 2021年已通过

张强 (420100050147)



年
 (year)



年
 月
 日

证书编号: 420100050147
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 12 月 09 日
 Date of Issuance