



陕西盘龙药业集团股份有限公司

专项审计说明

2023 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。
报告编码: 沪2428DP9RU3





关于陕西盘龙药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZF10415 号

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“盘龙药业”）2023 年度的财务报表，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和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日出具了报告号为信会师报字【2024】第 ZF10412 号的无保留意见审计报告。

盘龙药业管理层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》的相关规定编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是盘龙药业管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计盘龙药业 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

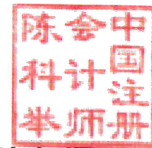
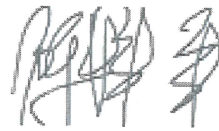
为了更好地理解盘龙药业 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



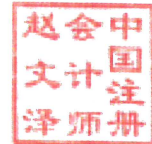
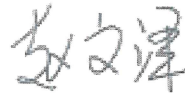
本报告仅供盘龙药业为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：陈科举



中国注册会计师：赵文泽



中国·上海

二〇二四年四月二十四日



陕西盘龙药业集团股份有限公司
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：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										
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	陕西欧珂药业有限公司	实际控制人控制的其他公司	应收账款	0.71	13.28		12.91	1.08	销售货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西盘龙医药股份有限公司	全资子公司	应收账款	2,728.04	5,326.62		5,138.39	2,916.27	销售货款	经营性往来
	陕西盘龙医药保健品有限公司	全资子公司	应收账款		0.85		0.85		销售货款	经营性往来
	陕西博华医药有限公司	控股孙公司	应收账款		54.11		54.11		销售货款	经营性往来



	西安秦岭秦药中医诊所有限责任公司	控股孙公司	应收账款		1.05			1.05	销售货款	经营性往来
	陕西盘龙医药股份有限公司	全资子公司	其他应收款	9,993.91	7,500.00		4,006.42	13,487.49	资金周转	非经营性往来
	陕西高洛盘龙植物药业有限公司	全资子公司	其他应收款	15,178.43	8,900.35		11,022.95	13,055.83	资金周转	非经营性往来
	陕西博华医药有限公司	控股孙公司	其他应收款	500.00		15.87	515.87		资金周转	非经营性往来
	陕西盘龙医药保健品有限公司	全资子公司	其他应收款	355.03	6.96		6.99	355.00	资金周转	非经营性往来
	陕西盘龙云康网络科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	0.11			0.11		资金周转	非经营性往来
	陕西盘龙医药研究院	全资子公司	其他应收款	447.48	27.15		24.63	450.00	资金周转	非经营性往来
	陕西盘龙健康产业控股有限公司	全资子公司	其他应收款	300.27	271.05			571.32	资金周转	非经营性往来
	陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司	全资孙公司	其他应收款		10.00		10.00		资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陕西博华医药有限公司	过去十二个月内与公司存在 关联关系的控股公司	应收账款		176.20		27.79	148.41	销售货款	经营性往来
	陕西博华医药有限公司	过去十二个月内与公司存在 关联关系的控股公司	其他应收款		200.00			200.00	应收股利	非经营性往来
总计				29,503.98	22,487.62	15.87	20,821.02	31,186.45		

注：公司于 2023 年 8 月对外转让陕西博华药业有限公司（以下简称“博华医药”）51%的股权，博华医药自 2023 年 9 月起不再纳入合并财务报表范围，公司与博华医药 2023 年 9-12 月发生的交易往来，仍构成关联交易。

本表已于 2024 年 4 月 24 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





证书编号:
310000060053

浙江省注册会计师协会

No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九 年 九月 二十一日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

陈科举

男

1983-04-27

立信会计师事务所有限公司杭州分所

412721198304270099



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2021
检

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2021]50号)

浙江省注册会计师协会

2021年3月01日

2021年3月01日



姓名	赵文泽
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1993-01-20
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	_____
身份证号码	142430199301203113
Identity card No.	_____

127

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000062622
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance

月 / 日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业



出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2024年01月15日