

关于北京康辰药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北京康辰药业股份有限公司

审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0591-87852574



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

**关于北京康辰药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明**

华兴专字[2024]23014450031号

北京康辰药业股份有限公司全体股东:

我们接受北京康辰药业股份有限公司委托(以下简称康辰药业),根据《中国注册会计师审计准则》审计了康辰药业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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月25日出具了华兴审字[2024]23014450011号的带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定,康辰药业编制了本专项说明所附的北京康辰药业股份有限公司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(以下简称汇总表)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是康辰药业的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计康辰药业2023年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对康辰药业实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解康辰药业的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

本专项说明仅供康辰药业年度报告披露之目的使用, 未经本事务所书面同意, 不得用作任何其他用途。

附件:

北京康辰药业股份有限公司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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十五日



附表 2

关于北京康辰药业股份有限公司

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	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
现大股东及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
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	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
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属	北京康辰生物科技	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,000,000.00				12,000,000.00	借款	非经营性

企业	有限公司									往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京爱欣湾医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,000,000.00			1,000,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	12,000,000.00	1,000,000.00			13,000,000.00	/	/

附件:



北京康辰药业股份有限公司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

编制单位: 北京康辰药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
总计										
上市公司的子公司及其附属企业	北京康辰生物科技有限公司	子公司	其他应收款	12,000,000.00				12,000,000.00	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京爱成湾医药科技有限公司	子公司	其他应收款		1,000,000.00			1,000,000.00	借款	非经营性往来
小计				12,000,000.00	1,000,000.00			13,000,000.00		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				12,000,000.00	1,000,000.00			13,000,000.00		

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

