

关于兰州佛慈制药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 专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3-4

委托单位：兰州佛慈制药股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

关于兰州佛慈制药股份有限公司关联方非经营性 资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

利安达专字（2024）第 0067 号

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“佛慈制药”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 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所有者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 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是佛慈制药管理层的责任，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佛慈制药 2023 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。



为了更好地理解佛慈制药 2023 年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

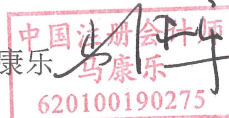
本审核报告仅供兰州佛慈制药股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 北京



中国注册会计师:

马康乐



中国注册会计师:

邢立辉



2024 年 4 月 9 日

上市公司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：人民币元

编制单位	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年期初占用资金金额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来累计发生金额（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年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
甘肃佛慈制药股份有限公司	非经营性资金占用										
	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年期初往来资金金额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来累计发生金额	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金金额	往来形成原因	往来性质
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	3,315,178.90				2,793,093.90	522,085.00	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	59,893.00	1,800.00			20,000.00	41,693.00	销售货物	经营性往来
	陕西佛慈医药有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	27,921,135.72	55,079,014.33			50,448,027.68	32,552,122.37	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈西药业集团有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	114,833.25	5,802,989.52			213,700.00	5,704,122.77	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	11,661,139.30	25,942,006.27			28,403,450.15	9,199,695.42	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	7,678,833.90	77,605.40			264,465.30	7,491,974.00	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈置业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,500.00	2,550.00			4,140.00	-	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈物业管理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	25,818.64				25,818.64	-	销售货物	经营性往来
	北京佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	应收账款	191.40	13,349.40			13,540.80	-	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈医药科技发展有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1,536,516.30			541,356.40	995,159.90	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈供应链有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	42,000.00	92,493.64			201,000.00	92,493.64	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈西药业集团有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		159,000.00			8,200.00	-	采购商品	经营性往来
	甘肃佛慈供应链有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		55,000.00			8,200.00	46,800.00	采购商品	经营性往来
	兰州佛慈医药器械有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		0.10			19,840.50	0.10	采购商品	经营性往来
	甘肃佛慈供应链有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		21,780.00			434,799.03	1,939.50	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈物业管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		434,799.03			7,560.00	-	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈健康产业股份有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		563.50			563.50	-	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	其他应收款	22,000.00	126,000.00			148,000.00	-	销售货物	经营性往来
	北京佛慈科技发展有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		93,839.62			93,839.62	-	加工费	经营性往来
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款	85,534.10	1,480,840.00			693,089.60	873,284.50	购买商品	经营性往来
	兰州佛慈医药器械有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款	1,256,913.76	6,006,651.37			4,100,000.00	3,163,565.13	购买商品	经营性往来
	兰州佛慈西药业集团有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应付账款	6,912.00	8,200.00			8,200.00	6,912.00	购买商品	经营性往来
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应付账款		38,000.00			38,000.00	-	购买商品	经营性往来
	甘肃佛慈供应链有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款	405,344.20	849,811.64			61,954.00	787,857.64	购买商品	经营性往来
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款						405,344.20	往来款	非经营性往来
	甘肃佛慈供应链有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	156,368.00				156,368.00	-	往来款	非经营性往来

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	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	其他应付款	2,291,118.60	1,536,500.00		3,737,618.60	90,000.00	往来款	非经营性往来
	陕西佛慈医药有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	20,000.00	50,000.00		5,499,680.00	70,000.00	保证金	经营性往来
	佛慈大药房连锁(兰州)有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	507,835.00	5,499,680.00		507,835.00	-	往来款	经营性往来
	兰州佛慈置业有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	12,171,498.71	96,969,899.75		109,141,398.46	-	往来款	非经营性往来
	兰州佛慈西药药业集团有限公司	控股股东直接控制的法人	合同负债	10,650.75	5,163.74			15,814.49	销售商品	经营性往来
	佛慈大药房连锁(兰州)有限责任公司	控股股东直接控制的法人	合同负债	25,840.00				25,840.00	销售商品	经营性往来
	甘肃佛慈健康科技股份有限公司	控股股东直接控制的法人	合同负债						销售商品	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业									
其他关联方及其附属企业	甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	应收账款	71,775.00	71,775.00		121,335.00	22,215.00	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	预付款项	146,914.99				146,914.99	购买商品	经营性往来
	甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	应付账款	28,125,134.99	67,325,887.52		82,269,059.11	13,181,963.40	购买商品	经营性往来
总计			96,124,454.21	269,289,276.13	-	289,844,093.67	75,569,636.67			

注：本年度同一控制下合并甘肃佛慈普济医药有限公司，同时其相关往来作为关联方披露。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

徐光祝



营业执照

(副本(4-1))

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



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，出具有关审计报告；代理记帐、税务咨询、税务申报等涉税业务；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务。依法经营，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023

1101050805090096
2023年12月07日

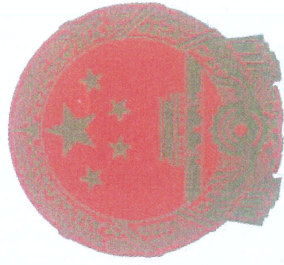
证书序号: 0000109

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日





姓名	马康乐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975年3月15日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	甘肃分所
Identity card No.	41010319750315139X



姓名: 马康乐
证书编号: 620100190275



马康乐 620100190275

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: 620100190275
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 3 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

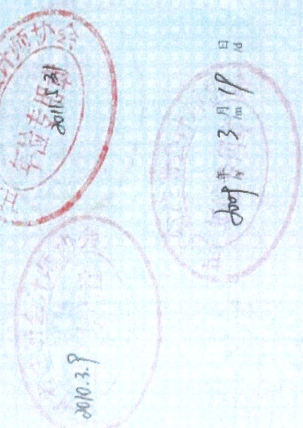
年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name: 邢立辉
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1971年12月05日
 工作单位 Working unit: 甘肃茂源会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 622424197112052496

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: 620100100193



姓名: 邢立辉
证书编号: 620100100193

证书编号: 620100100193

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年05月23日
Date of Issuance

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年5月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

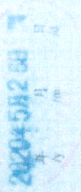
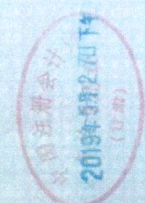
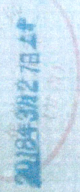
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年5月27日

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.



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



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月21日

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.

