

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
汇总表的专项审核报告

众环专字(2025)0205069号



目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



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汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)0205069 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“佛慈制药公司”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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2024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《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、完整的审核证据是佛慈制药公司管理层的责任,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。

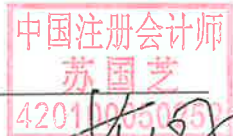
我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计佛慈制药公司2024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公司2024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。

本审核报告仅供兰州佛慈制药股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

中国·武汉

2025年4月25日

兰州佛慈制药股份有限公司 2024 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：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	2024 年年初占 用资金余额	2024 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2024 年度 占用资金 的利息 （如有）	2024 年度偿还累 计发生金额	2024 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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	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	522,085.00			517,055.00	5,030.00	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	41,693.00			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	32,552,122.37	67,373,365.65		55,128,757.41	44,796,730.61	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈西城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	5,704,122.77	120,883,148.25		120,347,480.69	6,239,790.33	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	9,199,695.42	18,975,720.32		19,569,046.40	8,606,369.34	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	7,491,974.00	151,794.72		151,354.12	7,492,414.60	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		4,1784.66		4,1784.66		提供服务	经营性往来
	兰州佛慈医药产业发展有限公司	控股股东	应收账款		287,948.08		287,940.08	8.00	提供服务	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	应收账款	995,159.90			894,204.00	100,955.90	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	应收账款	92,493.64	1,985,908.29		458,568.00	1,619,833.93	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		7,560.00		7,560.00		提供服务	经营性往来
	兰州佛慈西城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	46,800.00			46,800.00		采购商品	经营性往来
	兰州佛慈医疗器械有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	0.10				0.10	采购商品	经营性往来
	兰州三毛纺织服饰有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		1,440.00			1,440.00	销售货物	经营性往来
	甘肃药业集团三元医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		4,013,980.60		3,857,437.60	156,543.00	销售货物	经营性往来
	兰州科技大市场管理有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		199.00			199.00	销售货物	经营性往来

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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	兰州理工合金粉末有限责任公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		48,944.28			48,944.28	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	1,939.50	41,250.00		1,939.50	41,250.00	采购商品	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		122,622.51		115,706.32	6,916.19	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	其他应收款		89,787.00		28,135.00	61,652.00	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
	小计			56,835,764.94	214,025,453.36	-	201,495,461.78	69,365,756.52		
上市公司的子公司及其附属企业	兰州佛慈健康产业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,427,470.45	3,255.00			5,430,725.45	往来款项	非经营往来
	甘肃佛慈中药材经营有限公司	全资子公司	其他应收款	1,720,699.45	738,789.15			2,459,488.60	往来款项	非经营往来
	甘肃佛慈红日药业销售有限公司	控股子公司	其他应收款	14,743,778.24	840,212.53		4,382,831.28	11,201,159.49	往来款项	非经营往来
	兰州佛慈科创有限公司	全资子公司	其他应收款		37,145.20			37,145.20	往来款项	非经营往来
	兰州佛慈国际商务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,479,970.23	1,089,309.85		1,058,069.05	1,511,211.03	往来款项	非经营往来
	兰州佛慈医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	32,597,740.73	4,371,693.07		5,581,557.35	31,387,876.45	往来款项	非经营往来
	兰州佛慈生物分析检测有限公司	全资子公司	其他应收款	285,790.27	71,163.40			356,953.67	往来款项	非经营往来
	广东佛慈普泽医药有限公司	控股子公司	其他应收款		120,146.18		120,146.18		往来款项	非经营往来
	小计			56,255,449.37	7,271,714.38		11,142,603.86	52,384,559.89		

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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	22,215.00	21,000.00		21,000.00	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		退回货款	经营性往来
小计				169,129.99	21,000.00		167,914.99	22,215.00		
总计				113,260,344.30	221,318,167.74	-	212,805,980.63	121,772,531.41		

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 王凌



营业执照

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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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、清算等审计业务，并受托对收购、出售资产的行为进行审计；基本建设年度财务决算审计；代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他审计业务；（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）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江大厦17-18楼

仅供出具报告使用



登记机关

2025年1月17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：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

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：0017829

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：



二〇二四
年二月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: No. of Certificate: 201100050259

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 10 月 17 日



本证书继续有效, 2019 年 1 月 1 日
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名	苏国尧
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-12-15
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit	
身份证号码	130622198112154016
Identity card No.	



证书编号: 450100440018
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 04 月 12 日
Date of Issuance

姓名: 刁平军
Sex: 男
出生日期: 1981-05-11
工作单位: 广西信达友邦会计师事务所
Working unit: 有限责任公司
身份证号: 130428198105110032
Identity card No.



年度检验登记



继续有效一年
for another



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



Stamp of the Institute of CPAs
11月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

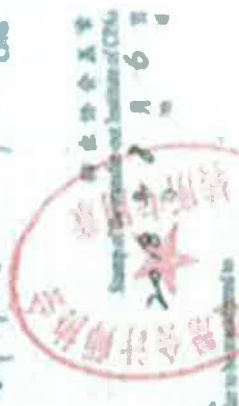


Stamp of the Institute of CPAs
12月10日

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

中审众环会计师事务所
CPAs



Stamp of the Institute of CPAs
11月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs



Stamp of the Institute of CPAs
12月10日

