

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(2026)0204236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(2026)0204236 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”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于佛慈制药公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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2025年度财务报表时所复核

审核报告第1页共2页



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 2025 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 2025 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：

420100050259

苏国芝

中国注册会计师：

450100440018

刁平军

中国·武汉

2026年4月7日



佛慈制药股份有限公司2025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：兰州佛慈制药股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末未占用资金余额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来资金发生额(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	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	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	5,030.00				5,030.00	销售商品	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	应收账款		450.00			450.00	销售商品	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	44,796,730.61	20,192,997.42		24,130,038.23	40,859,689.80	销售商品	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	6,239,790.33	119,077,936.32		124,441,059.92	876,666.73	销售商品	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	应收账款	8,606,369.34	23,027,911.04		22,385,179.01	9,249,101.37	销售商品	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	7,492,414.60	84,591.64		123,118.12	7,453,888.12	销售商品	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	应收账款		3,268.00		3,268.00		销售商品	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	应收账款	8.00	420.00		428.00		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	100,955.90				100,955.90	销售商品	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	应收账款	1,619,833.93				1,619,833.93	销售商品	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		360.00		360.00		提供服务	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



其它关联方往来	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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	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	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	销售商品	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	156,543.00	139,508.40		296,051.40		销售商品	经营性往来
	兰州科技大市场管理有限责任公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	199.00				199.00	销售商品	经营性往来
	兰州理工合鑫粉末有限责任公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	48,944.28	48,960.00		78,944.28	18,960.00	销售商品	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	41,250.00			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	6,916.19	255,362.33		262,278.52		销售商品	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	61,652.00	618,296.00		593,452.00	86,496.00	销售商品	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	27,126.04			120,965.66	加工费	经营性往来
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		465,969.60		301,570.90	164,398.70	销售商品	经营性往来
	金昌金川宾馆有限责任公司	受同一间接控股股东控制	应收账款		13,500.00		13,500.00		销售商品	经营性往来
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	受同一间接控股股东控制	其他应收款		80,000.00		30,000.00	50,000.00	投标保证金	经营性往来
	甘肃普安制药股份有限公司	受同一间接控股股东控制	其他应收款		20,000.00			20,000.00	履约保证金	经营性往来
	兰州佛慈健康产业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,430,725.45			5,430,725.45		往来款项	非经营性往来
	甘肃佛慈中药材经营有限公司	全资子公司	其他应收款	2,459,488.60	719,240.58		1,418,382.41	1,760,346.77	往来款项	非经营性往来
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	控股子公司	其他应收款	11,201,159.49	662,899.12		435,123.48	11,428,935.13	往来款项	非经营性往来	
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	非经营性往来	
兰州佛慈国际商务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,511,211.03	6,548,978.76		1,273,850.12	6,786,339.67	往来款项	非经营性往来	
兰州佛慈医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	31,387,876.45	3,624,451.87		9,701,280.00	25,311,048.32	往来款项	非经营性往来	
兰州佛慈生物分析检测有限公司	全资子公司	其他应收款	356,953.67	62,719.92		356,365.67	63,307.92	往来款项	非经营性往来	
广东佛慈普泽医药有限公司	控股子公司	其他应收款		127,352.16		127,352.16		往来款项	非经营性往来	
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	应收账款	22,215.00				22,215.00	销售商品	经营性往来	
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	其他应收款		145,470.22			145,470.22	销售商品	经营性往来	
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业	其他应收款		30,000.00			30,000.00	投标保证金	经营性往来	
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司	联营企业	应收账款		2,182,430.89		850,850.00	1,331,580.89	销售商品	经营性往来	
总计				121,678,691.79	178,160,200.31		192,294,427.67	107,544,464.43		



会计机构负责人: 王凌



主管会计工作的负责人: 风岳



公司负责人: 东单





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

出资额 肆仟玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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。(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

2025年11月18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：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 420100050299
No. of Certificate: 420100050299

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of: 河北省注册会计师协会
发证日期: 2017 年 10 月 17 日
Date of Issuance: 2017 年 10 月 17 日



本证书经检验合格, 2019 年一年.
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

姓名	苏国芝
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	130922198112154016
Identity card No.	_____





姓名: 刁平军
 Full name: 刁平军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-05-11
 Date of birth: 1981-05-11
 工作单位: 广西信达友邦会计师事务所
 Working unit: 广西信达友邦会计师事务所
 身份证号码: 130428198105110032
 Identity card No.: 130428198105110032



刁平军 450100440018

证书编号: 450100440018
No. of Certificate

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

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

年度检验登记



Registration
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

中国注册会计师协会
（广西）
注册会计师协会
2017年5月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华注册会计师协会
2017年6月21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

中华注册会计师协会
2018年8月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华注册会计师协会
2018年8月6日

