

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022340012242
报告名称:	关于亚宝药业集团股份有限公司 非经营性 资金占用及其他关联 资金往来的专项说明
报告文号:	致同专字(2022)第 110A008639 号
被审(验)单位名称:	亚宝药业集团股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	傅智勇(110000152566), 孙超(110101560264)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**关于亚宝药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于亚宝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的专项说明

亚宝药业集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

关于亚宝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的专项说明

致同专字（2022）第 110A008639 号

亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“亚宝药业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了亚宝药业公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 110A013807 号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，亚宝药业公司编制了本专项说明所附的亚宝药业集团股份有限公司 2021 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是亚宝药业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计亚宝药业公司 2021 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对亚宝药业公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2021 年度亚宝药业公司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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供亚宝药业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月二十六日

亚宝药业集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表


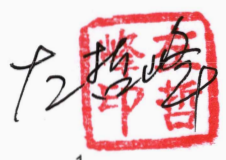
编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	山西亚宝营养健康科技有限公司	控股股东子公司	预付账款	0.05			0.05		采购款	经营性往来
	山西亚宝保健品有限公司	控股股东子公司	应收账款	35.56	1.32		36.88		销售款	经营性往来
	山西亚宝营养健康科技有限公司	控股股东子公司	应收账款	262.29	188.03		450.32		销售款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	亚宝药业太原制药有限公司	子公司	其他应收款						垫付款	非经营性往来
	亚宝药业新疆红花发展有限公司	子公司	其他应收款	679.94	1,000.00		1,679.94		垫付款	非经营性往来
	山西亚宝医药物流配送有限公司	子公司	其他应收款	22,265.41	1,980.00	402.51	6,245.41	18,402.51	垫付款	非经营性往来
	亚宝药业四川制药有限公司	子公司	其他应收款	304.57			304.57		垫付款	非经营性往来
	北京亚宝生物药业有限公司	子公司	其他应收款	10,155.57	930.00	184.11	2,161.86	9,107.82	垫付款	非经营性往来
	北京亚宝国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	280.00		7.99	187.99	100.00	垫付款	非经营性往来
	亚宝药业贵阳制药有限公司	子公司	其他应收款	6,249.99		240.17	1,397.44	5,092.72	垫付款	非经营性往来
	北京亚宝投资有限公司	子公司	其他应收款						垫付款	非经营性往来
	苏州亚宝药物研究院	子公司	其他应收款	24,368.85	5,000.00	1,267.47		30,636.32	垫付款	非经营性往来
	上海清松制药有限公司	子公司	其他应收款	9,959.90		81.74	10,041.64		垫付款	非经营性往来
	深圳宝汇生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	0.50		0.03		0.53	垫付款	非经营性往来
三河市比格润科技有限公司	子公司	其他应收款	42.57		0.88		43.45	垫付款	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				74,605.20	9,099.35	2,184.90	22,506.10	63,383.35		

本表已于2022年4月26日获第八届董事会第七次会议批准。

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



姓名 傅智勇
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971/08/21
 Date of birth _____
 工作单位 北京京都会计师事务所有限
 Working unit 责任公司
 身份证号码 432624710821411
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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.

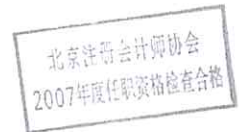
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152566
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 09月 03日
 Date of issuance y m d



2007年 2月 20日
 y m d

4

5 6

7



年度检验登记
 Annual Renewal Register

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



2017年 3月 20日
 y m d



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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10

11



姓 名 孙 超
 Full name 孙超
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1989-03-05
 Date of birth 1989-03-05
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 身份证号码 130902198903051827
 Identity card No. 130902198903051827



姓名: 孙超
 证书编号: 110101560264
 本证书已经检验合格
 This certificate is valid of accuracy
 this renewal. 001



证书编号:
 No. of Certificate 110101560264

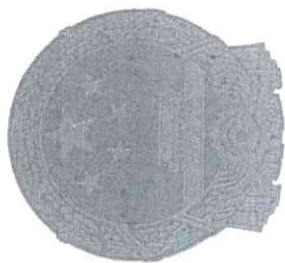
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 11 月 17 日
 Date of issuance 2015 年 11 月 17 日

年 月 日
 年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围 审计、会计、税务、资产评估、工程造价、管理咨询、企业重组、破产清算、法律事务、其他经济活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制