

关于贵州益佰制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：贵州益佰制药股份有限公司

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010 6221 2990

关于贵州益佰制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他
关联资金往来的专项说明



目 录

关于贵州益佰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的专项说明	1-2
贵州益佰制药股份有限公司 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	1-2

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京
海淀区西直门北大街43号
金远大厦8层13层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zztcpa.com

关于贵州益佰制药股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通(2025)证审字 21100027-1 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

我们接受贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“益佰制药公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了益佰制药公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中证天通(2025)证审字 21100027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，益佰制药公司编制了本专项说明所附的贵州益佰制药股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是益佰制药公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计益佰制药公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对益佰制药公司实施于 2024 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 2024 年度益佰制药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。

本专项说明仅供益佰制药公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



“本页无正文，系报告签字页”



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2025 年 4 月 24 日

贵州益佰制药股份有限公司 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

贵州益佰制药股份有限公司 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										
编制单位：贵州益佰制药股份有限公司							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	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	贵州民族药业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,156.64	3,380.52		2,680.00	10,857.16	借支形成	非经营性往来
	云南南诏药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,582.82	598.80		0.70	3,180.92	借支形成	非经营性往来

贵州益佰制药股份有限公司 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

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 年期初占用资金余额	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
	爱德药业(北京)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,404.90	1,228.70		7.76	9,625.84	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,184.60	6,425.66		1,311.28	10,298.98	借支形成	非经营性往来
	西安精迅医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	818.48	-		-	818.48	借支形成	非经营性往来
	绵阳富临医院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,013.80	-		-	10,013.80	借支形成	非经营性往来
	南京市睿科投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00	-		-	500.00	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,811.53	-		-	2,811.53	借支形成	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	40,472.77	11,633.68		1,999.74	48,106.71	/	/

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





照执业营

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



自強市場上休身
後約了解更多登
記、查閱、許可、
監督信息。休身
更多使用服務。

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3512.5万元

类型 特殊普通合伙企业

2014年01月02日

执行事务合伙人

以 张先云

经营范围

[illegible]

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关

2025年04月22日

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011978

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: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关:



中华人民共和国财政部制

（在背面可续）

年度检验登记
Annual Renewal Register

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2017年度检验登记

2016年度检验登记

2015年度检验登记

2014年度检验登记

2013年度检验登记

2012年度检验登记

2011年度检验登记

2010年度检验登记

2009年度检验登记

2008年度检验登记

2007年度检验登记

2006年度检验登记

2005年度检验登记

2004年度检验登记

2003年度检验登记

2002年度检验登记

2001年度检验登记

2000年度检验登记

2000年03月18日

证书编号: 42000263926

年度检验登记
Annual Renewal Register

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2017年度检验登记

2016年度检验登记

2015年度检验登记

2014年度检验登记

2013年度检验登记

2012年度检验登记

2011年度检验登记

2010年度检验登记

2009年度检验登记

2008年度检验登记

2007年度检验登记

2006年度检验登记

2005年度检验登记

2004年度检验登记

2003年度检验登记

2002年度检验登记

2001年度检验登记

2000年度检验登记

2000年03月18日

证书编号: 42000263926

姓名: 李朝卿
Full name: 李朝卿
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973年05月09日
Date of birth: 1973年05月09日
工作单位: 湖北中审会计师事务所有限公司
Working unit: 湖北中审会计师事务所有限公司
身份证号码: 422425730509001
Identity card No: 422425730509001

年度检验登记
Annual Renewal Register

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2017年度检验登记

2016年度检验登记

2015年度检验登记

2014年度检验登记

2013年度检验登记

2012年度检验登记

2011年度检验登记

2010年度检验登记

2009年度检验登记

2008年度检验登记

2007年度检验登记

2006年度检验登记

2005年度检验登记

2004年度检验登记

2003年度检验登记

2002年度检验登记

2001年度检验登记

2000年度检验登记

2000年03月18日

证书编号: 42000263926

年度检验登记
Annual Renewal Register

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2017年度检验登记

2016年度检验登记

2015年度检验登记

2014年度检验登记

2013年度检验登记

2012年度检验登记

2011年度检验登记

2010年度检验登记

2009年度检验登记

2008年度检验登记

2007年度检验登记

2006年度检验登记

2005年度检验登记

2004年度检验登记

2003年度检验登记

2002年度检验登记

2001年度检验登记

2000年度检验登记

2000年03月18日

证书编号: 42000263926

证书编号: 420102874413
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance

姓名: 孙太宏
Sex: 男
出生日期: 1970-07-11
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
Working unit
身份证号码: 42012219700711323X
Identity card No.



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

转出会计师事务所
Source of the transfer-out Institute of CPAs
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
CPAs
转出协会盖章
2014年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred

转入会计师事务所
转入协会盖章
2014年9月15日

年度检验登记
Annual Renewal Register

孙太宏(12 2021年已过期)

承诺书
This cert
this rene
2020年已过期




附表 2

关于贵州益佰制药股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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系	上市公司核算的会计科目	2024 年期末初占用资金余额	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 年期末末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上	上市公司	2024 年期	2024 年度	2024 年	2024 年度	2024 年期	往来形成	往来性

		市公司的关系	核算的会计科目	初往来资金余额	往来累计发生金额 (不含利息)	度往来资金的利息 (如有)	偿还累计发生金额	末往来资金余额	原因	质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州民族药业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,156.64	3,380.52		2,680.00	10,857.16	借支形成	非经营性往来
	云南南诏药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,582.82	598.80		0.70	3,180.92	借支形成	非经营性往来
	爱德药业(北京)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,404.90	1,228.70		7.76	9,625.84	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,184.60	6,425.66		1,311.28	10,298.98	借支形成	非经营性往来
	西安精湛医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	818.48				818.48	借支形成	非经营性往来
	绵阳富临医院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,013.80				10,013.80	借支形成	非经营性往来
	南京市睿科投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00				500.00	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,811.53				2,811.53	借支形成	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	40,472.77	11,633.68		3,999.74	48,106.71	/	/