

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
关于兰州佛慈制药股份有限公司

大股东及其附属企业非经营性资  
金占用及清偿情况的专项说明

大信备字[2022]第 9-00005 号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

### 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况的 专项审计说明

大信备字[2022]第9-00005号

#### 深圳证券交易所上市公司管理二部：

根据贵部《关于对兰州佛慈制药股份有限公司2021年年报的问询函》（公司部年报问询函（2022）第10号）（以下简称“问询函”）的要求，补充出具《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况的专项审计说明》，具体说明如下：

在本年度年报审计中，我们关注到兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）存在与陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司、陕西佛慈医药有限公司债权债务三方互抵交易，经分析三方互抵协议中各方的权利及义务、检查公司相关的账务处理，核实陕西佛慈医药有限公司的回款记录，项目组及本所质量控制人员初步判断该项业务属于控股股东及其他关联方非经营性占用，我们提请公司及时向陕西佛慈医药有限公司催收三方互抵协议中涉及的应收款项，并在《控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》中披露发生额及余额，后经与公司管理层讨论，尽管该三方互抵协议存在代偿债务的形式，但该项业务有利于公司款项收回且未导致公司现金流出，故未构成控股股东及其他关联方实质性占用上市公司资金，项目组及质量控制人员最终判断不属于非经营性资金往来。因疏忽公司及我们未及时更正《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》（大信专审字【2022】第9-00006号）的附表，导致附表上传版本错误。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

经核实，公司不存在关联方非经营性资金占用或对外提供财务资助的情形，不存在未清偿的非经营性资金占用，亦不存在公司为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

李宗义



中国注册会计师:

宫岩



二〇二二年四月十二日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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



2022年 03月 15日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

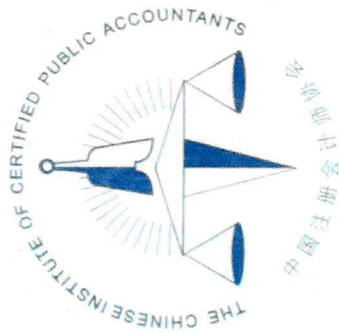
## 说明

- 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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	李宗义
Sex	男
Date of birth	1970年03月16日
Working unit	瑞华会计师事务所甘肃分所
Identity card No.	620103700316301



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.

2020年5月27日



年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	官岩
Sex	男
Date of birth	1971年08月01日
Working unit	五联联合会计师事务所
Identity card No.	620102710801391



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.

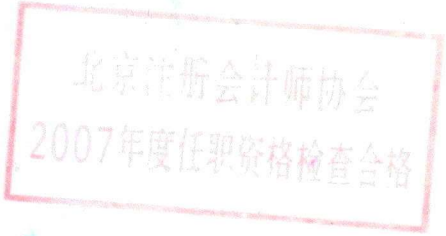


06年3月 / 日

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.



08年3月28日

