

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的 专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3-4

委托单位：兰州佛慈制药股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

关于兰州佛慈制药股份有限公司关联方非经营性 资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

利安达专字【2023】第 2091 号

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“佛慈制药”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的佛慈制药管理层编制的 2022 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”）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供佛慈制药年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为佛慈制药年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解佛慈制药 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

佛慈制药管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上〔2023〕134 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对佛慈制药管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

四、工作概述

我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核意见

我们认为，佛慈制药管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上〔2023〕134 号）的规定，如实反映了佛慈制药 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 马康乐

中国·北京 中国注册会计师： 邢立辉

2023 年 3 月 29 日

2022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

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	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										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										-
其他关联方及附属企业										非经营性占用
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	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	4,119,795.75	10,707.00		815,323.85	3,315,178.90	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	384,912.00	98,001.00		423,020.00	59,893.00	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	19,589,862.37	47,594,692.87		39,263,419.52	27,921,135.72	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	3,307,520.80	106,056,607.84		109,249,295.39	114,833.25	销售货物	经营性往来
	广东佛慈普泽医药有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	13,268,282.63	66,411,791.35		63,714,080.25	15,965,993.73	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	530,914.51	22,007,159.29		10,876,934.50	11,661,139.30	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	69,756.01	8,174,087.09		565,009.20	7,678,833.90	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	3,600.00	12,381.60		14,391.60	1,590.00	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	3,095.00	51,949.84		29,226.20	25,818.64	销售货物	经营性往来
	兰州佛慈产业发展集团有限公司	控股股东	应收账款		22,756.40		22,565.00	191.40	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	应付账款	1,346,073.90	1,448,820.20		2,739,600.00	55,294.10	购买商品	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	应付账款	95,600.00	1,256,913.76		95,600.00	1,256,913.76	购买商品	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	应付账款	6,912.00				6,912.00	购买商品	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	其他应付款	23,446,635.50			21,155,516.90	2,291,118.60	往来款	非经营性往来
	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	其他应付款	1,605,344.20			1,200,000.00	405,344.20	往来款	非经营性往来
	兰州佛慈置业有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	507,835.00				507,835.00	往来款	非经营性往来
	广东佛慈普泽医药有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	50,000.00				50,000.00	保证金	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	合同负债	2,483,306.00	12,777,846.21		3,089,653.50	12,171,498.71	销售商品	经营性往来
	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	合同负债	9,731.00	5,022.25		4,102.50	10,650.75	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	合同负债	3,615.00			3,615.00	-	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	合同负债		25,840.00			25,840.00	销售商品	经营性往来

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	实际控制人控制的法人	长期应付款	67,338,126.67		640,800.00	14,212,733.33	53,766,193.34	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	甘肃佛慈红日药业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	71,775.00	452,475.00		452,475.00	71,775.00	销售货物	经营性往来
	甘肃佛慈红日药业有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		146,914.99			146,914.99	购买商品	经营性往来
	甘肃佛慈红日药业有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款	16,639,091.88	35,542,280.27		24,056,237.16	28,125,134.99	购买商品	经营性往来
总计				154,881,785.22	302,096,246.96	640,800.00	291,982,798.90	165,636,033.28		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：