

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85560449

邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

广东太安堂药业股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核说明

川华信专(2024)第0549号

目录:

- 1、关于广东太安堂药业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专项审核说明
- 2、广东太安堂药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



关于广东太安堂药业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专项审核说明

川华信专(2024)第 0549 号

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月29日出具了川华信审（2024）第0037号的无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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《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12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的要求，贵公司编制了本审核报告所附的截至2023年12月31日止贵公司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“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任，我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，由于我们对贵公司2023年度的财务报表出具了无法表示意见的审计报告，我们无法对贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表发表审核意见。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。



附件：广东太安堂药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日



附表

广东太安堂药业股份有限公司2023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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生 金额(不含利息)	2023年度占用资金的 利息(如有)	2023年度偿还累计发生 金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		广东太安堂药业股份有限公司	太安堂集团有限公司(通过抚松太安堂长白山人参产业园有限公司)	控股股东	其他应收款	133,918,338.08				133,918,338.08	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(广东皮宝药品有限公司通过浙江沪粤桥科技有限公司)(注)	控股股东	其他应收款	55,182,419.70			55,182,419.70	-	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(广东太安堂药业股份有限公司通过上海医药投资有限公司)	控股股东	其他应收款	11,500,000.00				11,500,000.00	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(通过广东太安堂投资发展有限公司)	控股股东	其他应收款	62,000,000.00				62,000,000.00	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(广州金皮宝置业有限公司通过广东宏鼎房地产投资发展集团有限公司)	控股股东	其他应收款	133,029,391.59				133,029,391.59	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(广东康爱多数字健康科技有限公司通过南京信智格信息科技有限公司)	控股股东	其他应收款	5,000,000.00				5,000,000.00	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(通过广东腾瑞投资有限公司)	控股股东	其他应收款	36,230,000.00				36,230,000.00	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(经过汕头市太安投资发展有限公司通过汕头市合信房地产开发有限公司)	控股股东	其他应收款	20,000,000.00				20,000,000.00	直接划款	非经营性占用
			太安堂集团有限公司(通过太安堂(亳州)中药饮片有限公司)	控股股东	其他应收款	89,883,603.00				89,883,603.00	直接划款	非经营性占用
			小计(应收控股股东资金占用本金)			546,743,752.37	-	-	55,182,419.70	491,561,332.67		
			太安堂集团有限公司(应收资金占用利息)	控股股东	其他应收款	74,526,874.86		17,252,293.38		91,779,168.24	资金占用利息	非经营性占用
	小计					621,270,627.23	-	17,252,293.38	55,182,419.70	583,340,500.91		
	前控股股东、实际控制人及其附属企业											
	小计											
	其他关联方及其附属企业											
	小计											
	总计					621,270,627.23	-	17,252,293.38	55,182,419.70	583,340,500.91		

编制单位: 人民币元



附 表

广东太安堂药业股份有限公司2023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：广东太安堂药业股份有限公司		金额单位：人民币元									
非经营性资金占用 其它关联资金往来	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	2023年度占用资金发生 金额(不含利息)	2023年度占用资金的 利息(如有)	2023年度偿还累计发生 金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	2023年度偿还累计发生 金额	2023年末占用资金余额
控股股东、实际控制人及 其附属企业	上海致亚生物科技发展有限公司	全资子公司	应收账款	335,052.78		6,639,000.00	3,084,514.14	提供劳务	经营性往来		
	太安堂(亳州)中药饮片有限公司	全资子公司	其他应收款	412,902,642.18		1,029,292,653.04	-	往来款	非经营性往来		
	桂林太安堂长白山产业园有限公司	全资子公司	其他应收款	260,000.00		163,816,342.04	160,435,197.39	往来款	非经营性往来		
	桂林太安堂鹿茸产业园开发有限公司	全资子公司	其他应收款	120,000.00		60,000.00	15,069,999.99	往来款	非经营性往来		
	上海金皮玉制药有限公司	全资子公司	其他应收款	75,717,579.17		75,096,502.47	-	往来款	非经营性往来		
	上海太安堂医药器材有限公司	全资子公司	其他应收款	72,900,172.87		10,914,333.28	61,617,997.64	往来款	非经营性往来		
	上海太安堂云健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款	48,808,955.29		75,940,324.10	83,606,984.34	往来款	非经营性往来		
	上海凯立实业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	9,560,000.00		504,555,857.48	35,484,093.16	往来款	非经营性往来		
上市公司及其附 属企业	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	全资子公司	其他应收款	239,197,001.73			-	往来款	非经营性往来		
	麒麟药业(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	7,000.00			18,460.39	往来款	非经营性往来		
	上海太安堂九药连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	4,432,400.00			2,785,400.00	往来款	非经营性往来		
	湖北省房县百燕湾野生动物技术开发有限公司	控股子公司	其他应收款	500,000.00			3,711,000.00	往来款	非经营性往来		
	茂县太安堂健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性往来		
	广东泰兴集团股份有限公司	控股子公司	其他应收款	35,570,407.96		26,781,732.72	9,623,360.02	往来款	非经营性往来		
	广东泰兴集团股份有限公司安兴制药厂	控股子公司	其他应收款	406,731,504.28		343,272,044.75	59,332,087.74	往来款	非经营性往来		
	广东皮宝药品有限公司	全资子公司	其他应收款	379,710,291.00		87,387,280.65	331,757,172.30	往来款	非经营性往来		
	广东康爱多数字健康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	39,588,379.23		75,846,160.39	20,400,344.44	往来款	非经营性往来		
	太安(亳州)置业有限公司	全资子公司	其他应收款	359,644,458.05		129,090,000.00	226,254,458.05	往来款	非经营性往来		
	爱思特药业有限公司	全资子公司	其他应收款	562,968.06			562,968.06	往来款	非经营性往来		
其他关联方及其附属企业											
总计				2,085,490,104.93		2,528,692,250.92	1,014,244,037.66				

注：截至2024年4月29日，控股股东太安堂集团公司已归还占用的非经营性资金32,000,000.00元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：