

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

三、资质附件.....第 4-7 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕8-557 号

贵州百灵企业集团制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的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，我们审计了后附的贵州百灵公司管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵州百灵公司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贵州百灵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵州百灵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

贵州百灵公司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（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 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计工作的基础上对贵州百灵公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计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计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，贵州百灵公司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（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 号）的规定，如实反映了贵州百灵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

单位：人民币万元

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司	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
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		郭宗华等人	子公司的少数股东	其他应收款	398.88	0.79			399.67	不规范使用资金	非经营性占用
小计					398.88	0.79			399.67		
总计					398.88	0.79			399.67		
其它关联资金往来											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		安顺兰泰置业有限公司	实际控制人控制企业	应收账款	0.75	0.22			0.97		经营性往来
		贵州百灵企业集团仁和堂药业有限公司	子公司	应收账款	9,600.00				9,600.00	股利款	非经营性往来
		贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司	子公司	其他应收款	1,489.09	21.01		103.20	1,406.89	资金往来，代收代	非经营性往来
		贵州百灵企业集团纯净水有限公司	子公司	其他应收款	69.20	9.37		0.31	78.26	资金往来，代收代	非经营性往来
		百灵大健康产业发展（南京）有限公司	子公司	其他应收款	613.10				613.10	资金往来，代收代	非经营性往来
		云南红灵生物科技有限公司	子公司	其他应收款	4,637.55	150.00		242.09	4,545.46	资金往来，代收代	非经营性往来
		贵州百灵中医肿瘤医院有限责任公司	子公司	其他应收款	10,956.46	94.03		94.03	10,956.46	资金往来，代收代	非经营性往来
		百灵中医肿瘤医院（长沙）有限责任公司	子公司	其他应收款	6,326.06	549.66			6,875.72	资金往来，代收代	非经营性往来
		成都百灵糖尿病医院有限公司	子公司	其他应收款	31.52	5.00			36.52	资金往来，代收代	非经营性往来
		贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	子公司	其他应收款		100.00			100.00	资金往来，代收代	非经营性往来
		安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司	联营企业	预付账款		132.85		100.31	32.54	货款	经营性往来
		重庆海扶健康产业有限公司	联营企业子公司	预付账款	15.50	3.00		15.50	3.00	货款	经营性往来
		重庆海扶健康产业有限公司	联营企业子公司	其他应收款	120.00			40.00	80.00	保证金	经营性往来
		云南植物药业有限公司	联营企业	应收账款		1,393.35		1,393.35		货款	经营性往来
总计					33,859.24	2,458.48		1,988.79	34,328.93		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜伟

李星

姜伟



913300005793421213 (1/3)



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

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术服务、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网+安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



~~2025年02月27日~~

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供贵州百灵公司天健审〔2025〕8-557号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

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:



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路

128号

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000001

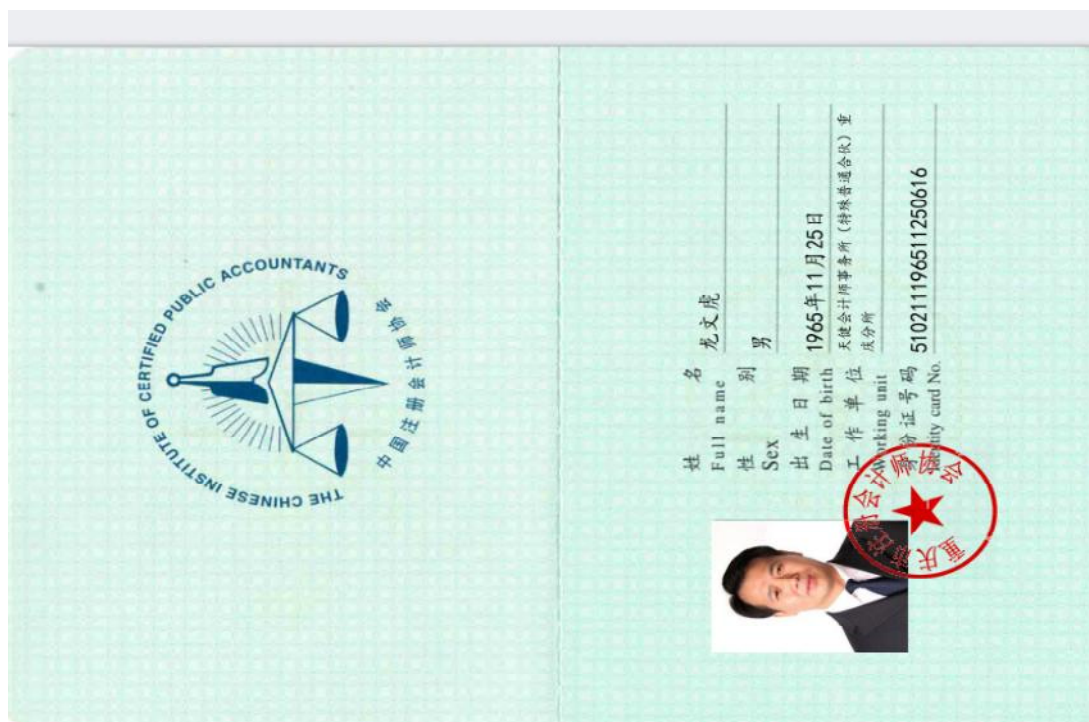
批准执业文号:

浙财会〔2011〕25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本复印件仅供贵州百灵公司天健审（2025）8-557 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供贵州百灵公司天健审(2025)8-557号报告后附之用，证明龙文虎是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

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

天健光华 重庆分所
事务所
CPA

转出协会盖章
Date of the transfer-out Institute of CPA
2009年12月23日
转出所专用章
(重庆)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健立信 重庆分所
事务所
CPA

转入协会盖章
Date of the transfer-in Institute of CPA
2009年12月23日
转入所专用章
(重庆)

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 曾志
Full name 男
性别 男
Sex 1982年04月19日
出生日期 Date of birth
天健光华会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 510227198204197691
Identity card No.

11

注册会计师证书
No. of Certificate 110001640109

批准注册协会 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年5月13日
Date of issuance

12

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.

2010年3月31日
2010年3月31日

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

转出协会盖章
Date of the transfer-out Institute of CPA
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Date of the transfer-in Institute of CPA
年 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.

2010年3月31日
2010年3月31日

重庆市注册会计师协会

本复印件仅供贵州百灵公司天健审(2025)8-557号报告后附之用, 证明曾志是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。