

**关于大参林医药集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**

# 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—6 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〔2021〕2-211号

大参林医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了大参林医药集团股份有限公司（以下简称大参林公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，我们审计了后附的大参林公司管理层编制的2020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

本报告仅供大参林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大参林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。

为了更好地理解大参林公司2020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

大参林公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，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大参林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，大参林公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了大参林公司2020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：

魏军  
印五

中国注册会计师：

刘彩林  
印彩

二〇二一年四月十八日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：人民币万元

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	2020年期初 占用资金余额	2020年度占用 累计发生金额	2020年度资金 占用的利息	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>										
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>										
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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来 累计发生金额	2020年度往来 资金的利息	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	广州大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	6,006.01		6,006.01	-	资金往来	非经营性往来
	韶关市大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	124.88		124.88	-	资金往来	非经营性往来
	清远大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.50	387.02		292.88	94.64	资金往来	非经营性往来
	河源大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	23.07	618.32		377.01	264.38	资金往来	非经营性往来
	梅州大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	12.20	271.97		174.57	109.60	资金往来	非经营性往来
	潮州市大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	35.50	94.13		56.61	73.02	资金往来	非经营性往来
	汕头市大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	54.03	361.46		292.12	123.37	资金往来	非经营性往来
	揭阳市大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	6.26	132.10		84.81	53.55	资金往来	非经营性往来
	汕尾大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	21.32	81.81		44.68	58.45	资金往来	非经营性往来
	惠州市大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	997.17	3,152.64		2,041.04	2,108.77	资金往来	非经营性往来
	深圳市大参林药业连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	414.09	98.34		55.89	456.54	资金往来	非经营性往来
	东莞市大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	273.59		273.59	-	资金往来	非经营性往来
	佛山大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	12.08	931.30		833.15	110.23	资金往来	非经营性往来
佛山市顺德区大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.50	1,083.56		876.79	207.27	资金往来	非经营性往来	

中山市大参林连锁药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	5,967.92	5,681.22		391.53	11,257.61	资金往来	非经营性往来
江门大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	18.28	556.94			575.22	资金往来	非经营性往来
肇庆大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13.38	166.39		179.77	-	资金往来	非经营性往来
云浮市大参林药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,608.44	2,232.73		2,851.25	1,989.92	资金往来	非经营性往来
阳江大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	8,936.02	9,191.48		9,321.96	8,805.54	资金往来	非经营性往来
茂名大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	10,164.95	9,393.18		8,662.22	10,895.91	资金往来	非经营性往来
湛江大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,893.34	2,468.97		2,786.45	1,575.86	资金往来	非经营性往来
广州市番禺区大参林光明南诊所有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	7.15		0.02	7.13	资金往来	非经营性往来
广东大参林柏康连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	1,529.58		1,069.30	460.28	资金往来	非经营性往来
温州大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.72	83.75		82.65	1.82	资金往来	非经营性往来
福州大参林贸易有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,054.34	118.84		286.93	1,886.25	资金往来	非经营性往来
河南大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	851.03	3,905.13		2,224.08	2,532.08	资金往来	非经营性往来
漯河市大参林医药有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	2,596.68		2,596.68	-	资金往来	非经营性往来
广西大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,839.75	11,399.94		13,239.69	-	资金往来	非经营性往来
梧州市大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	159.03	1,559.14		1,714.08	4.09	资金往来	非经营性往来
南昌大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	11,502.14	82.39		24.69	11,559.84	资金往来	非经营性往来
中山可可康制药有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	30,774.67	3,991.67		3.38	34,762.96	资金往来	非经营性往来
佛山紫云轩药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	0.00		0.00	-	资金往来	非经营性往来
广东紫云轩中药科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,386.06	2.83		0.51	1,388.38	资金往来	非经营性往来
濮阳大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,263.52	134.31		31.38	1,366.45	资金往来	非经营性往来
北京金康源生物医药技术有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	508.93	0.50		0.00	509.43	资金往来	非经营性往来
广州恩莱美日用品有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	0.00		0.00	-	资金往来	非经营性往来
广州紫云轩药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	4,665.96	252.16		3,803.67	1,114.45	资金往来	非经营性往来
广州汇元医药科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	513.34	42.42			555.76	资金往来	非经营性往来
广西紫云轩中药科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	75.00	1,305.60		0.64	1,379.96	资金往来	非经营性往来
江西大参林众康连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	113.44	12.00		125.44	-	资金往来	非经营性往来
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	86.27	288.66		253.85	121.08	资金往来	非经营性往来
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	30.55		30.55	-	资金往来	非经营性往来

	香港大参林贸易投资有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,796.40	3.52		0.37	1,799.55	资金往来	非经营性往来
	广东大参林医药贸易有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	200.00		200.00	-	资金往来	非经营性往来
	广西大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,203.24	5.21		0.34	1,208.11	资金往来	非经营性往来
	江西大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	500.92	425.28		926.20	-	资金往来	非经营性往来
	山东东腾阿胶有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	3,442.63	5,881.54		2,340.01	6,984.16	资金往来	非经营性往来
	茂名大参林医疗有限公司双山门诊部	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	0.17		0.00	0.17	资金往来	非经营性往来
	茂名大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	517.27	4,921.55		0.04	5,438.78	资金往来	非经营性往来
	方城大参林健康人连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	690.01	186.45		373.16	503.30	资金往来	非经营性往来
	济源大参林心连心连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	530.98	47.87		17.60	561.25	资金往来	非经营性往来
	赣州大参林连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,560.24	111.03		65.94	1,605.33	资金往来	非经营性往来
	漳州市大国晟医药销售有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,714.02	88.32		193.47	1,608.87	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	河南大参林医药物流有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	4.58		4.58	-	资金往来	非经营性往来
	广州天宸健康科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.05	0.00		0.00	0.05	资金往来	非经营性往来
	广东瑞健信息科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	12,652.68		479.72	12,172.96	资金往来	非经营性往来
	东莞莞城大参林中医门诊部有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	85.61			85.61	资金往来	非经营性往来
	东莞大参林医疗投资有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	85.65	0.03		85.65	0.03	资金往来	非经营性往来
	广西南宁市大参林药业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	400.00	25,668.00		0.00	26,068.00	资金往来	非经营性往来
	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,363.03	206.08		0.04	1,569.07	资金往来	非经营性往来
	广州柏和药店连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	516.09		381.35	134.74	资金往来	非经营性往来
	广东大参林医药科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	500.00	18,509.74		320.00	18,689.74	资金往来	非经营性往来
	大参林医疗健康(海南)有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	2.80		0.00	2.80	资金往来	非经营性往来
	西安欣康大药房连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	13.94	661.10		3.61	671.43	资金往来	非经营性往来
	鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	109.05		53.52	55.53	资金往来	非经营性往来
	南通市江海大药房连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	795.65		523.24	272.41	资金往来	非经营性往来
	许昌大参林新特药有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	7.48		0.00	7.48	资金往来	非经营性往来
	信阳大参林百姓福医药连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	4.61		0.61	4.00	资金往来	非经营性往来
	保定市益民医药零售连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	0.77		0.77	-	资金往来	非经营性往来
	驻马店大参林百姓连锁药店有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	89.05		11.87	77.18	资金往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	湛江天马大药房连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	2,151.05		1,102.79	1,048.26	资金往来	非经营性往来
	广州市久久养生大药房有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	100.31		100.31	-	资金往来	非经营性往来
	江西大参林医药科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	12,814.01		0.00	12,814.01	资金往来	非经营性往来
	广西大参林医药连锁有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	0.00	52.12		0.00	52.12	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	广东天宸医药有限公司	联营企业[注]	其他应收款	211.70	0.00		200.00	11.70	资金往来	非经营性往来
<b>总计</b>	-	-	-	101,503.33	156,953.09		68,599.94	189,856.48		-

[注]本期本公司已转让广东天宸医药有限公司40%股权，广东天宸医药有限公司于2020年4月7日完成工商变更登记，不再为本公司联营企业，上述余额为2020年12月31日余额

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：