

关于贵州圣济堂医药产业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

目 录

| | 页次 |
|----------|-----|
| 一、专项审核报告 | 1-2 |
| 二、附表 | 3 |

委托单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司
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>



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码: | 110001542022790000681 |
| 报告名称: | 专项报告 |
| 报告文号: | 利安达专字【2022】第 2097 号 |
| 被审(验)单位名称: | 贵州圣济堂医药产业股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 专项审计 |
| 报告日期: | 2022 年 04 月 22 日 |
| 报备日期: | 2022 年 04 月 20 日 |
| 签字人员: | 贾志坡(130000072213), 孟占强(110001547459) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**关于贵州圣济堂医药产业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告**

利安达专字【2022】第 2097 号

贵州圣济堂医药产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贵州圣济堂医药产业股份有限公司（以下简称“圣济堂公司”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是圣济堂公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计圣济堂公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解圣济堂公司 2021 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供圣济堂公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二二年四月二十二日

附表 2

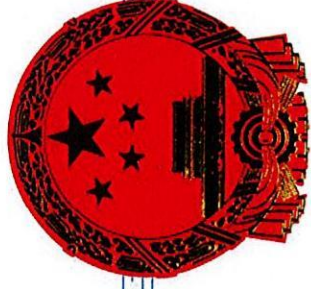
上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021 年度占用资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------|--------|
| 现控股股东及其他关联方 | 贵州赤天化集团有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 7,168.00 | | 419.61 | 7,587.61 | | 间接资金占用 | 非经营性占用 |
| 现控股股东及其他关联方 | 贵州赤天化集团有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | 0.21 | | 0.21 | | 代收稳岗补贴 | 非经营性占用 |
| | 贵州赤水古法酱香晒醋有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | 36.13 | | 36.13 | | 代付社保及公积金 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | 7,168.00 | 36.34 | 419.61 | 7,623.95 | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 总计 | / | / | / | 7,168.00 | 36.34 | 419.61 | 7,623.95 | | / | / |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021 年度往来资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | 贵州赤天化集团有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | 0.48 | 3.34 | | 3.82 | | 房屋租赁 | 经营性往来 |
| | 贵州赤水古法酱香晒醋有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | 5.00 | | 5.00 | | 房屋租赁 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 贵州赤天化桐梓化工有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 117,719.43 | 194,178.22 | | 214,703.45 | 97,194.20 | 资金周转 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|-------|-------|------------|------------|--|------------|------------|----------|--------|
| | 司 | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 贵州中观生物技术有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,200.00 | 2,500.00 | | | 5,700.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 贵州赤天化槐子矿业有限责任公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 867.22 | | | | 867.22 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 贵阳观山湖投资(集团)医疗资源开发有限公司 | 其他 | 其他应收款 | 100.00 | -100.00 | | | | | 非经营性往来 |
| | 贵阳鑫阳创业投资有限公司 | 其他 | 其他应收款 | | 100.00 | | | 100.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 贵州赤天化能源有限责任公司 | 其他 | 其他应收款 | 6.51 | | | | 6.51 | 代付社保及公积金 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 121,893.64 | 196,686.56 | | 214,712.27 | 103,867.93 | / | / |

注：原贵阳观山湖投资(集团)医疗资源开发有限公司(以下简称:医投公司)向大秦公司借款 100.00 万元的债务，于 2021 年 10 月转移至贵阳鑫阳创业投资有限公司。



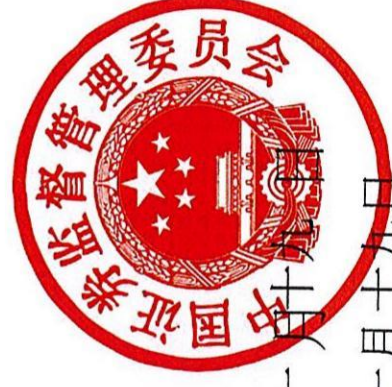
证书序号：000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：黄锦辉



证书号：15

发证时间：二〇一二年十一月十九日

证书有效期至：二〇一三年十一月十九日

证书序号: 0000109

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:

二〇一八年二月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



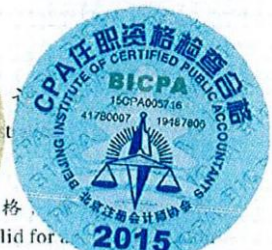
名称: 利安达会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 黄锦辉
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号
 批准执业日期: 2013年10月11日



姓名 贾志坡
 Full name 贾志坡
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970-03-12
 Date of birth 1970-03-12
 工作单位 德磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit 德磊会计师事务所河北分所
 身份证号码 130102700312123
 Identity card No. 130102700312123



证书编号: 130000072213
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2002 年 3 月 4 日
 Date of Issuance





记
stration

姓名: 贾志坡
证书编号: 130000072213
this renewal.

格, 继续有效一年。
lid for another year after

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 2月 22日
ly /m /d



2011年 3月 1日
ly /m /d

6

7

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

中
石
石



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

2013年 4月 25日
ly /m /d



2013.12.27
达达信通
注意

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12



姓名: 孟占强
 性别: 男
 出生日期: 1976-01-20
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码: 110108197601200210



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for



证书编号: 110001547459
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d





年度检验登记

Annual Renewal Registration

继续有效一年。
Valid for another year after



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.

年 月 日