

关于益丰大药房连锁股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：益丰大药房连锁股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0731-89953989

**关于益丰大药房连锁股份有限公司  
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**



## 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〔2022〕2-296号

益丰大药房连锁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了益丰大药房连锁股份有限公司（以下简称益丰药房公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的益丰药房公司管理层编制的2021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

本报告仅供益丰药房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益丰药房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。

为了更好地理解益丰药房公司2021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

益丰药房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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3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益丰药房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，益丰药房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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了益丰药房公司 2021 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:





中国注册会计师:





二〇二二年四月二十八日

## 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 年期初占用资金余额	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										
小计										
前控股股东及其他关联方										
小计										
总计										
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 年期初往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	广东益丰益荔康信大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	6,343,737.67	15,042,820.68		14,037,718.62	7,348,839.73	内部往来款项	非经营性往来
	湖北益丰大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	70,465,528.74	81,016,904.51		83,753,858.25	67,728,575.00	内部往来款项	非经营性往来
	湖南益丰	全资子公司	其他应	100,155,438.03	1,400,000.00			101,555,438.03	内部	非经营

	医药控股有限公司	司	收款						往来款项	性往来
	江西益丰大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	77,548,587.00	50,292,716.10		51,490,787.58	76,350,515.52	内部往来款项	非经营性往来
	湖北益丰广生堂医药连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	397,459.18	68,240,583.63		1,967,009.33	66,671,033.48	内部往来款项	非经营性往来
	韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	19,103,430.06	22,608,521.76		38,975,316.09	2,736,635.73	内部往来款项	非经营性往来
	武汉隆泰大药房有限公司	全资子公司	其他应收款	16,965,826.13	6,342.60		16,972,168.73		内部往来款项	非经营性往来
	江苏益丰大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	208,737,281.30	27,359,451.63		113,980,773.51	122,115,959.42	内部往来款项	非经营性往来
	江西赣西益丰大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	78,665.19	774,243.11		852,908.30		内部往来款项	非经营性往来
	海南益丰医疗科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	5,589,733.41	390,000.00		54,183.24	5,925,550.17	内部往来款项	非经营性往来
	江苏益丰医药有限公司	全资子公司	其他应收款	240,885,739.24	39,954,025.55			280,839,764.79	内部往来款项	非经营性往来

	湖北益丰医药有限公司	全资子公司	其他应收款	79,201,512.62	40,001,293.00		119,202,805.62		内部往来款项	非经营性往来
	恒修堂药业有限公司	控股子公司	其他应收款	13,462.49	315,938.83		33,006.59	296,394.73	内部往来款项	非经营性往来
	江西益丰医药有限公司	全资子公司	其他应收款	38,848,349.99	37,689,396.24		75,913,730.17	624,016.06	内部往来款项	非经营性往来
	上海益丰大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	49,828,140.76	13,353,306.46		61,298,060.92	1,883,386.30	内部往来款项	非经营性往来
	上海益丰大药房医药有限公司	控股子公司	其他应收款	24,425,246.54	112,523,572.68		77.70	136,948,741.52	内部往来款项	非经营性往来
	海南益丰互联网医院有限公司	全资子公司	其他应收款	293,721.08	8,358,735.81		8,652,456.89		内部往来款项	非经营性往来
	平江县益丰大药房有限公司	控股子公司	其他应收款	13,627.80	4,900,188.83		4,913,816.63		内部往来款项	非经营性往来
	河北新兴医药有限公司	控股子公司	其他应收款	44,492.00	19,342.83		63,834.83		内部往来款项	非经营性往来
	江西天顺大药房医药连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	43,325.30	824,780.77		868,106.07		内部往来款项	非经营性往来
	湖北济阳	控股子公	其他应		728.50		588.10	140.40	内部	非经营

	堂大药房 连锁有限公司	司	收款						往来 款项	性往来
	江西赣西 益丰大药 房医药连 锁有限公 司	全资子公 司	其他应 收款		106,519.63		105,665.08	854.55	内部 往来 款项	非经营 性往来
	石家庄新 兴药房连 锁有限公 司	控股子公 司	其他应 收款		7,424,872.82		7,197,433.52	227,439.30	内部 往来 款项	非经营 性往来
	永州湘南 益丰大药 房有限公 司	控股子公 司	其他应 收款		500,000.00			500,000.00	内部 往来 款项	非经营 性往来
	永州益丰 罗氏协和 大药房连 锁有限公 司	控股子公 司	其他应 收款		24,944,468.56	286,656.25	4,644,851.28	20,586,273.53	内部 往来 款项	非经营 性往来
关联自然人										非经营 性往来
其他关联方及 其附属企业	泰州市益 丰百姓人 药房连锁 有限公司	合营企业	其他应 收款		94.00		94.00		关联 往来 款项	非经营 性往来
总计	/	/	/	938,983,304.53	558,048,848.53	286,656.25	604,979,251.05	892,339,558.26	/	/



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



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



## 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：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

证书序号：0007666

### 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》。



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.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名 李剑  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-03-07  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所  
Working unit (合伙) 湖南分所  
身份证号码 4301119700307043  
Identity card No.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 彭亚敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1981-05-04  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 43292219810304032X  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。

1201