

关于贵州益佰制药股份有限公司  
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：贵州益佰制药股份有限公司

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-87657521

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中证天通（2024）证审字第 21100024-2 号

贵州益佰制药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贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“益佰制药公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2024 年 4 月 17 日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：中证天通（2024）证审字第 21100024 号）。

根据《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》的要求（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（2023 年 12 月修订）》的相关规定，益佰制药公司编制了本专项说明所附的 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露这些情况，并确保其真实性、合法性及完整性是益佰制药公司的责任。我们对汇总表所载信息与我们审计益佰制药公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对益佰制药公司实施 2023 年度财务报表审计出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解益佰制药公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，本专项说明所附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为益佰制药公司向中国证券监督管理委员会内有关

机构和证券交易所报送之用，不用作任何其他目的。我们同意将本报告作为益佰制药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。

附表：贵州益佰制药股份有限公司 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·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024 年 4 月 17 日

贵州益佰制药股份有限公司 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



单位：万元

非经营性资金占用	大股东及其附属企业	小计	最终控制方及其附属企业	小计	总计	其它关联资金往来	大股东及其附属企业	小计	最终控制方及其附属企业	小计	其它关联资金往来
编制单位：贵州益佰制药股份有限公司											
资金占用方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来利息(如有)	2023 年年末往来资金余额	占用形成原因	占用性质			
贵州益佰制药股份有限公司	子公司	其他应收款	9,812.90	343.75		10,156.64	借支形成	非经营性往来			
云南南诺药业有限公司	子公司	其他应收款	2,457.85	124.97		2,582.82	借支形成	非经营性往来			
爱德药业(北京)有限公司	孙公司	其他应收款	7,263.76	1,141.13		8,404.90	借支形成	非经营性往来			
贵州苗医药实业有限公司	子公司	其他应收款	60.34	-		60.34	结算形成	非经营性往来			
贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司	其他应收款	2,447.44	2,737.16		5,184.60	借支形成	非经营性往来			

贵州益佰制药股份有限公司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

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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司	应收账款		25.47		25.47	借支形成	经营性往来
西安精湛医药科技有限公司	子公司	其他应收款	818.48	-		818.48	结算形成	非经营性往来
绵阳富临医院有限公司	子公司	其他应收款	10,013.80	-		10,013.80	借支形成	非经营性往来
绵阳富临医院有限公司	子公司	应收账款	13.77	-9.17		4.60	借支形成	经营性往来
南京市睿科投资管理有限公司	子公司	其他应收款	500.00	-		500.00	借支形成	非经营性往来
贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司	子公司	其他应收款	1,148.04	726.70		1,874.75	借支形成	非经营性往来
贵州益佰投资管理有限公司	子公司	其他应收款	2,811.53	-		2,811.53	借支形成	非经营性往来
小计			37,347.92	5,090.02		42,437.93		
关联自然人								
小计								
其他关联人及其附属企业								
小计								
总计			37,347.92	5,090.02		42,437.93		



公司负责人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账；税务咨询、税务代理、资产评估；会计培训、会计电算化、会计电算化软件销售；法律、法规规定的其他经营活动。(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。)

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2024年03月26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011978



# 会计师事务所 执业证书



名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日

## 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: 北京市财政局  
二〇一三年十一月十七日  
中华人民共和国财政部制

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.



2011年3月1日

年度检验  
Annual Renewal R

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



2011年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

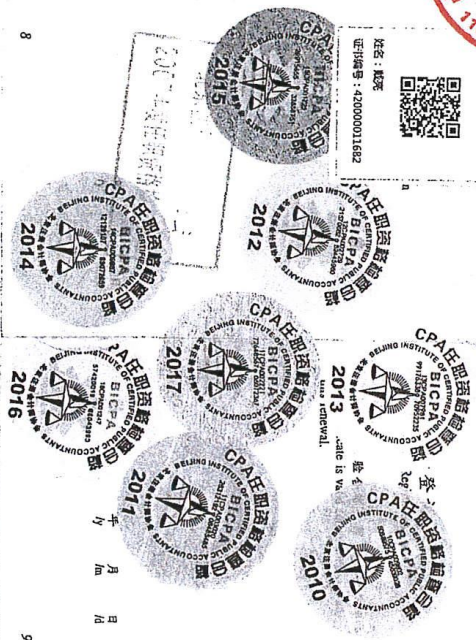
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：  
No. of Certificate: 420000011682  
批准注册协会：湖北注册会计师协会  
Authorised Institute of CPA  
发证日期：1999年10月10日  
Date of Issuance



姓名 戴杰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971年04月23日  
Date of birth  
工作单位 湖北立华有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 422124710423557  
Identity card No.





证书编号: 420102874613  
No. of Certificate

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


发证日期: 2002 年 07 月 11 日  
Date of Issuance

姓名: 孙太宏  
Sex: 男

出生日期: 1970-07-11  
Date of birth

工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 42010219700711323x  
Identity card No.




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

致同会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年9月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京致同会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年9月15日

年度检验登记

Annual Renewal Re: 孙太宏 (420102874613)

本证书  
This certificate  
2020年已续  
2021年已通过






										占用
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州民族药业股份有限公司	子公司	其他应收款	9,812.90	343.75			10,156.64	借支形成	非经营性往来
	云南南诏药业有限公司	子公司	其他应收款	2,457.85	131.56		6.59	2,582.82	借支形成	非经营性往来
	爱德药业(北京)有限公司	孙公司	其他应收款	7,263.76	1,149.00		7.87	8,404.90	借支形成	非经营性往来
	贵州苗医药实业有限公司	子公司	其他应收款	60.34				60.34	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司	其他应收款	2,447.44	3,815.60		1,078.44	5,184.60	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰大健康医药股份有限公司	子公司	应收账款		74.16		48.69	25.47	结算形成	经营性往来
	西安精湛医药科技有限公司	子公司	其他应收款	818.48				818.48	借支形成	非经营性往来
	绵阳富临医院有	子公司	其他应	10,013.80	3.87		3.87	10,013.80	借支形成	非经营性

	限公司		收款							往来
	绵阳富临医院有限公司	子公司	其他应收款	13.77	6.78		15.95	4.60	结算形成	经营性往来
	南京市睿科投资管理有限公司	子公司	其他应收款	500.00				500.00	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司	子公司	其他应收款	1,148.04	726.70			1,874.75	借支形成	非经营性往来
	贵州益佰投资管理有限公司	子公司	其他应收款	2,811.53				2,811.53	借支形成	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	37,347.92	6,251.43		1,161.41	42,437.93	/	/