

关于大理药业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：大理药业股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0872-8880055

# 关于大理药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024KMAA2B0069  
大理药业股份有限公司

## 大理药业股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了大理药业股份有限公司（以下简称“大理药业公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2024KMAA2B0072 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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），以及上海证券交易所相关披露的要求，大理药业公司编制了本专项说明所附的大理药业公司 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（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是大理药业公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大理药业公司 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。

除对大理药业公司 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计大理药业公司 2023 年度财务报表时大理药业公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解大理药业公司 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供大理药业公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

倪 颖 

中国注册会计师：

夏 宇 彬 

中国 北京

二〇二四年四月二十五日



附表 2

关于大理药业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
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	大理药业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20.59		20.59		垫付款项	非经营性往来
	大理市瑞锦物业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		50.00		50.00		拨付子公司经营资金	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	/	/	/		<b>70.59</b>		<b>70.59</b>		/	/



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码  
获取更多登  
记、备案、许可、  
监管信息,体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企  
业  
负责人 李晓英, 宋朝学, 王  
小清  
经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01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: 0014624

### 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07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.



鲍琼(530100230012)  
已通过2019年任职资格检查  
云南省注册会计师协会

鲍琼(530100230012)  
已通过2020年任职资格检查  
云南省注册会计师协会

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.



鲍琼(530100230012)  
已通过2021年任职资格检查  
云南省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

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  
/y /m /d



证书编号: 530100230012  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Institute of Certified Public Accountants  
发证日期: 1987 年 10 月 29 日  
Date of Issuance



姓名: 鲍琼  
Full name: 鲍琼  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1971-01-10  
Date of birth: 1971-01-10  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
身份证号码: 53011219710110034X  
Identity card No.





身份证号 11001580042  
证书编号:  
No. of Certificate

11001580042

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年十月九日  
Date of Issuance



夏安雄(110001580042)  
已通过2020年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



夏安雄(110001580042)  
已通过2021年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



年 月 日  
y m d

2012年3月30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.



夏安雄(11001580042)  
已通过2019年年检  
云南省注册会计师协会

夏安雄(11001580042)  
已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会

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.



夏安雄(110001580042)  
已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会

夏安雄(110001580042)  
已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会



社 名夏安雄 师 师  
Full name 夏安雄  
性 别男  
Sex 男  
出生日期1979-02-20  
Date of birth  
工作单位信永中和会计师事务所昆明分所  
Working unit  
身份证号码532126197902200519  
Identity card No.