

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

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〔2024〕2-301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)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)。

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(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870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，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（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了益丰药房公司 2023 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：

魏五军



中国注册会计师：

姜丰丰



二〇二四年四月二十六日



附表 2

关于益丰大药房连锁股份有限公司

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：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	广东益丰大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款		2,035,852.21		75,971.02	1,959,881.19	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	78,364,444.90	53,524,154.54		101,331,844.76	30,556,754.68	内部往来款项	非经营性往来
	湖南益丰医药控股有限公司	全资子公司	其他应收款	103,276,074.80	1,300,000.00			104,576,074.80	内部往来款项	非经营性往来
	江西益丰大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	133,194,674.89	3,649,848.31		9,835,317.30	127,009,205.90	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	69,382,763.49	18,797,470.57	83,758.33	95,818.15	88,168,174.24	内部往来款项	非经营性往来
	广东益丰乡亲大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款		412,349.63		412,349.63		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	130,856,976.85	69,250,136.62		138,742,087.31	61,365,026.16	内部往来款项	非经营性往来
	江西赣西	控股孙公	其他应	23,748,574.22	23,999,393.85	649,312.23	1,761,579.12	46,635,701.18	内部往	非经营

益丰大药房连锁有限公司	司	收款							来款项	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	5,926,165.24		1.00			5,926,166.24	内部往来款项	非经营性往来
江苏益丰医药有限公司	控股孙公司	其他应收款	97,058,768.57	294,719,878.95			391,778,647.52		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		213,612,491.57			213,612,491.57		内部往来款项	非经营性往来
恒修堂药业有限公司	控股孙公司	其他应收款	584,205.02	911,350.29			1,012,014.96	483,540.35	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		220,284,525.58			220,284,525.58		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		129,453,934.84			117,005,470.80	12,448,464.04	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		220,351,475.84			9,432,949.26	210,918,526.58	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		2,609,295.72			2,609,295.72		内部往来款项	非经营性往来
平江县益	控股子公	其他应	22,979.37	5,772,014.92			5,415,670.99	379,323.30	内部往	非经营

丰大药房有限公司	司	收款							来款项	性往来
河北新兴医药有限公司	控股孙公司	其他应收款	51,557.42	125,978.86		169,732.72	7,803.56	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	控股孙公司	其他应收款		517,816.65		517,816.65		内部往来款项	非经营性往来	
湖北益丰济阳堂大药房连锁有限公司	控股孙公司	其他应收款		9,994,283.38	58,777.78	9,552.69	10,043,508.47	内部往来款项	非经营性往来	
江西赣西益丰大药房医药连锁有限公司	控股孙公司	其他应收款		152,551.97		152,551.97		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	2,725,244.27	79,255,010.90		81,980,255.17		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		8,510,443.39		6,794,673.37	1,715,770.02	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	9,444,493.90	5,045,277.11	63,875.78	14,489,771.01	63,875.78	内部往来款项	非经营性往来	
沧州新兴	控股孙公	其他应	3,861.71	1,575.27		5,436.98		内部往	非经营	

金阳光大 药房连锁 有限公司	司	收款							来款项	性往来
沧州新兴 药房连锁 有限公司	控股孙公 司	其他应 收款	37,937.82	1,756,722.24		1,794,660.06			内部往 来款项	非经营 性往来
河北新兴 药房连锁 有限公司	控股子公 司	其他应 收款	83,939.68	5,492,435.82		1,154,601.11	4,421,774.39		内部往 来款项	非经营 性往来
湖南九芝 堂医药有 限公司	控股子公 司	其他应 收款	14,576.60	181,799.03		148,353.71	48,021.92		内部往 来款项	非经营 性往来
天津市益 丰仙鹤医 药销售有 限公司	控股子公 司	其他应 收款	1,997,414.22	48,449.15		45,498.05	2,000,365.32		内部往 来款项	非经营 性往来
岳阳益丰 大药房有 限公司	控股子公 司	其他应 收款	160,886.20	2,959,979.78		2,579,451.91	541,414.07		内部往 来款项	非经营 性往来
海南益丰 远程医疗 中心有限 公司	全资子公 司	其他应 收款		880.00		440.00	440.00		内部往 来款项	非经营 性往来
天津益丰 大药房连 锁有限公 司	全资子公 司	其他应 收款		10,053.30		376.30	9,677.00		内部往 来款项	非经营 性往来
湖南九芝 堂零售连 锁有限公 司	控股孙公 司	其他应 收款		199,097.99		90,834.46	108,263.53		内部往 来款项	非经营 性往来
唐山新兴	控股孙公	其他应		23,282.97		22,663.42	619.55		内部往	非经营

	德顺堂医药连锁有限公司	司	收款						来款项	性往来
	常德九芝堂医药有限公司	控股孙公司	其他应收款		8,680.36			8,680.36	内部往来款项	非经营性往来
	湖南益丰恒泰医药有限公司	控股孙公司	其他应收款		3,686,570.04		11,716.72	3,674,853.32	内部往来款项	非经营性往来
	苏州市粤海大药房有限公司	控股孙公司	其他应收款		391,831.36			391,831.36	内部往来款项	非经营性往来
	张家口新兴南山堂药房连锁有限公司	控股孙公司	其他应收款		147,656.04		88,519.47	59,136.57	内部往来款项	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	/	/	/	656,935,539.17	1,379,194,550.05	855,724.12	1,323,462,939.46	713,522,873.88	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13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



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：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：



2024年1月14日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 430100020072
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance



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.



姓名	魏五军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-07-06
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430602197507062516
Identity card No.	





证书编号: 440300480184
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance 月 日 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.28
年度任职资格检查
合格专用章

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



姓名 姜丰丰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-10-16

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通

Working unit 合伙)湖南分所

身份证号码 432502801016301

Identity card No.

