

关于津药达仁堂集团股份有限公司
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
CAC 证专字[2024]0032 号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：津药达仁堂集团股份有限公司

审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62378528

关于津药达仁堂集团股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况汇总表的专项说明

CAC证专字[2024]0032号

津药达仁堂集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了津药达仁堂集团股份有限公司（以下简称“达仁堂”）2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为CAC证审字[2024]0001号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告（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）的要求，达仁堂编制了后附的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汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是达仁堂管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计达仁堂2023年度财务报表时所复核的会计资料，以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对达仁堂实施2023年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解达仁堂2023年度控股股东其他关联方资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于达仁堂披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：津药达仁堂集团股份有限公司 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



中国注册会计师：
中国注册会计师
马丽君
110001660140

中国注册会计师：
中国注册会计师
郭国华
410700110024

二〇二四年三月二十八日

附件一

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

上市公司名称 天津药达仁堂集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	上市公司与上市公司的关系	上市公司会计核算的会计科目	2023 年初占用资金余额	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
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-



续表

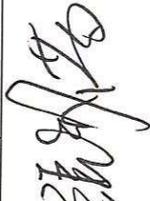
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津市蓟州太平医药有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	150.26	1,703.60		1,696.61	157.25	货款	经营性往来
	天津市宁河区太平医药有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	284.90	3,574.65		3,700.59	158.96	货款	经营性往来
	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	124.47	196.86		233.05	88.28	货款	经营性往来
	津药太平医药有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	2,616.49	17,231.45		17,771.32	2,076.62	货款	经营性往来
	天津市金草药业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	9.32			1.70	7.62	货款	经营性往来
	天津太平振华大药房有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	6.67	5.48		12.00	0.15	货款	经营性往来
	天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	64.30	3,544.23		3,595.07	13.46	货款	经营性往来
	天津医药集团众健康达医疗科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	1.61			1.61		货款	经营性往来
	津药太平医药有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	650.30	297.50		650.30	297.50	货款	经营性往来
	湖北津药业股份有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	0.29			0.29		货款	经营性往来

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
	湖北津药业股份有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	0.29			0.29		货款	经营性往来
	天津市中药机械厂有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	4.00	5.70		4.70	5.00	往来款	经营性往来
	天津精耐特基因生物技术有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	15.29	32.13			47.42	往来款	经营性往来
	天津普光医用材料(天津)有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	10.00			10.00		往来款	经营性往来
	津药业健康科技(天津)有限公司	母公司的控股子公司	预付账款		3.39			3.39	货款	经营性往来
	天津精耐特基因生物技术有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	20.00				20.00	往来款	经营性往来
	天津派普大业仪器科技有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	2.30	1.55		3.85		往来款	经营性往来
	天津医药集团财务有限公司	联营企业	银行存款/其他流动资产	59,075.82	3,347,717.45	1,495.04	3,302,846.05	103,947.22	存款	经营性往来
	天津市金草药业有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款	977.62			977.62		往来款	经营性往来
小计	-	-	-	64,013.64	3,374,313.99	1,495.04	3,331,504.76	106,822.87	-	-
上市公司的子公司及其附属公司	达仁堂(天津)中药饮片有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	1,453.83				1,453.83	借款、代垫款等	非经营性往来

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
企业	天津中新药业集团新新(沧州)制药有限公司	本公司的全资子公司	其他流动资产	11,649.60	5,977.00	293.24	17,626.60		委托贷款	非经营性往来
	天津河北达仁医院	本公司的全资子公司	其他流动资产	2,492.40	-2,400.00		92.40		委托贷款	非经营性往来
	天津新丰制药有限公司	本公司的控股子公司	其他流动资产		1,930.42	66.39		1,930.42	委托贷款	非经营性往来
	天津中新科炬生物制药股份有限公司	本公司的控股子公司	其他应收款	432.00				432.00	往来款	非经营性往来
小计	天津中新医药有限公司	本公司的全资子公司	其他流动资产	120,000.00	120,000.00	3,360.01	130,000.00	110,000.00	委托贷款	非经营性往来
	-	-	-	136,027.83	125,507.42	3,719.64	147,719.00	113,816.25	-	-
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	成都中新药业有限公司	联营企业	其他应收款	1,752.21				1,752.21	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	天津宏仁堂药业有限公司	联营企业	其他应收款	3.89	5.22		5.22	3.89	往来款	非经营性往来

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
总计	-	-	-	201,797.56	3,499,826.63	5,214.68	3,479,228.98	222,395.22	-	-

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:






营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



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 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

黄庆林;沈方文;方文森;龙晖;史重利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;王桂林

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、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

主要经营场所

天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023年11月06日



证书序号: 0000492

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: 天津市财政局
二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

