

关于贵州三力制药股份有限公司  
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：贵州三力制药股份有限公司

审计单位：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0851-84607958

**贵州三力制药股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 贵州三力制药股份有限公司 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	1



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024]00000138 号

贵州三力制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了贵州三力制药股份有限公司（以下简称贵州三力）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和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 日签发了北京大华审字[2024]00000486 号标准无保留意见意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就贵州三力编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵州三力管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵州三力 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵州三力实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵州三力 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：贵州三力制药股份有限公司 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

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

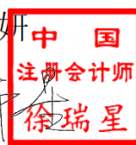
郭妍



郭妍

中国注册会计师：

徐瑞星



徐瑞星

二〇二四年四月二十五日



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	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贵州德昌祥医药股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,736.38			2,736.38		借款	非经营性往来
	小瓦医药科技(成都)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		350.00	1.33	100.00	251.33	借款	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										非经营性往来
总计	—	—	—	2,736.38	350.00	1.33	2,836.38	251.33	—	—

注：上述借款小瓦医药科技(成都)有限公司已于2024年2月全额还清。



附表 2

关于贵州三力制药股份有限公司

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	贵州德昌祥医药股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,736.38			2,736.38		借款	非经营性往来
	小苕医药科技(成都)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		350.00	1.33	100.00	251.33	借款	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	/	/	/	2,736.38	350.00	1.33	2,836.38	251.33	/	/

注：上述借款小苕医药科技（成都）有限公司已于2024年2月全额还清。



# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多政务服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 杨雄

经营范围

出资额 740万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



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、企业管理咨询。(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。)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年11月28日

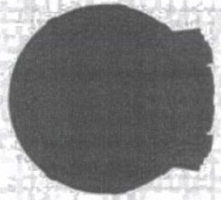


国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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





# 会计师事务所 执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) 杨雄  
 首席合伙人：杨雄  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

## 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》。



2023年12月17日

中华人民共和国财政部制





姓名 郭妍  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1987-11-21  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所  
 Working unit  
 身份证号码 522425198711212165  
 Identity card No.

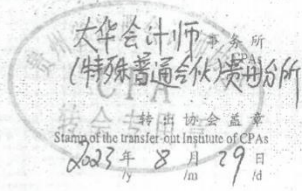


证书编号: 310000061181  
 No of Certificate  
 批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 08 月 16 日  
 Date of Issuance



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





姓名 徐瑞星  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1983-09-11  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 371324198309116617  
 Identity card No.

证书编号: 110101489992  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 05月 12日  
 Date of Issuance



CPA 任职资格年检合格  
 BICPA  
 2017  
 This is valid  
 this renewal.  
 2017-03-31



徐瑞星的年检二维码.png

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

大华会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023年 12月 日  
 12 /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京大华国际会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023年 12月 日  
 12 /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

