

2023年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况专项审核报告

永证专字（2024）第310130号

福安药业（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审计准则审计了福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“福安药业集团”）的财务报表，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，并于 2024 年 4 月 24 日签发了永证审字（2024）第 110020 号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2023〕1204 号）的要求，福安药业集团编制了后附的 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该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是福安药业集团的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计福安药业集团 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。除了对福安药业集团实施 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 2023 年度福安药业集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，本报告应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供福安药业集团为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附件：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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张伟
（项目合伙人）：

中国注册会计师：徐学桥

二〇二四年四月二十四日

附表：

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

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

单位：人民币万元

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 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
小 计	---	---	---						---	---
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
小 计	---	---	---						---	---
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
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	无	不适用	不适用						不适用	不适用

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
上市公司的子公司及其附属企业	福安药业集团重庆博圣制药有限公司	子公司	其他应收款		9,156.00	186.39	186.39	9,156.00	借款	非经营性往来
	福安药业集团宁波天衡制药有限公司	子公司	其他应收款		2,844.00	54.06	54.06	2,844.00	借款	非经营性往来
	宁波天衡医药销售有限公司	子公司	其他应收款		5,000.00		5,000.00		借款	非经营性往来
	福安药业集团烟台只楚药业有限公司	子公司	应收账款		113.37		113.37		提供服务	经营性往来
	福安药业集团庆余堂制药有限公司	子公司	应收账款		228.07		228.07		提供服务	经营性往来
	福安药业集团湖北人民制药有限公司	子公司	应收账款		67.56		67.56		提供服务	经营性往来
	福安药业集团宁波天衡制药有限公司	子公司	应收账款		316.80		316.80		提供服务	经营性往来
	广安凯特制药有限公司	子公司	应收账款		39.94		39.94		提供服务	经营性往来
	福安药业集团重庆博圣制药有限公司	子公司	应收账款		358.91		358.91		提供服务	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联关系	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
上市公司的子公司及其附属企业	福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	子公司	应收账款		11.03		11.03		提供服务	经营性往来

	重庆生物制品有限公司	子公司	应收账款		26.25		26.25		提供服务	经营性往来
	江西顺劲医药有限公司	子公司	应收账款		143.56		143.56		提供服务	经营性往来
	重庆福爱医药有限责任公司	子公司	应收账款		36.78		36.78		提供服务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
总计	---	---	---		18,342.27	240.45	6,582.72	12,000.00	---	---

公司负责人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽