

**四川梓潼宫药业股份有限公司  
2021年度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**

# 目 录

## 一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

# 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〔2022〕7-360号

四川梓潼宫药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称梓潼宫公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的梓潼宫公司管理层编制的2021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

本报告仅供梓潼宫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梓潼宫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。

为了更好地理解梓潼宫公司2021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

梓潼宫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）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梓橦宫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，梓橦宫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）的规定，如实反映了梓橦宫公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

李灵辉 

中国注册会计师：

吴丹 

二〇二二年四月二十二日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用资金的利息 (如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	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
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-							-
其它关联资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来资金的利息 (如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川梓潼宫药业股份有限公司	子公司	其他应收款	4,465.82	2,309.52		2,994.81	3,780.53	子公司借款	非经营性往来
										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
<b>总 计</b>	-	-	-	4,465.82	2,309.52		2,994.81	3,780.53		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 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：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

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：1988年11月21日



证书序号：0007666

## 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司2021年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



# 营业执照

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 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定  
的其他业务。(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)

登记机关

2022年3月1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

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司2021年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

330000015151

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期:  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 李灵辉  
Full name: 李灵辉

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1985-06-01  
Date of birth: 1985-06-01

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 511322198506133815  
Identity card No.: 511322198506133815



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2021] 268号。



330000015151

年 /y 月 /m 日 /d

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司2021年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000015444  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 08 月 04 日  
Date of Issuance

姓名: 吴丹  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1988-08-15  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit

身份证号码: 412826198808155235  
Identity card No.



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

吴丹(330000015444), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



330000015444

吴丹(330000015444), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



330000015444

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司 2021 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明吴丹是中国注册会计师, 未经吴丹本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。