

上海现代制药股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况专项审计说明



专项审计报告



报告防伪编码： 268581086625
被审计单位名称： 上海现代制药股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）1-64号
签字注册会计师： 刘绍秋
注 师 编 号： 430100020030
签字注册会计师： 余龙
注 师 编 号： 410000090002
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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〕1-64号

上海现代制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海现代制药股份有限公司（以下简称国药现代公司）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，我们审计了后附的国药现代公司管理层编制的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

本报告仅供国药现代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国药现代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。

为了更好地理解国药现代公司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

国药现代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》（上证函〔2022〕3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国药现代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，国药现代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》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了国药现代公司 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：

中国注册会计师
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师：

中国注册会计师
余龙
410000090002

二〇二二年三月二十四日



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

单位:人民币万元

Table with columns: 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年年初占用资金余额, 2021年度占用资金发生额(不含利息), 2021年度占用资金的利息(如有), 2021年度偿还资金发生额, 2021年期末占用资金余额, 占用形成原因, 占用性质. Includes sub-sections for '经营性资金占用' and '其他关联资金往来'.

法定代表人: 周斌 (Signature and Seal)
主管会计工作的负责人: 祖敬 (Signature and Seal)
会计机构负责人: 高蕾 (Signature and Seal)



营业执照

(副本)

扫描二维码“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



统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

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



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



形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

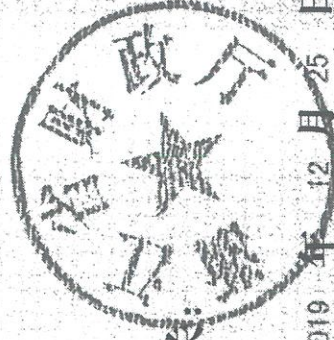
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

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：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：

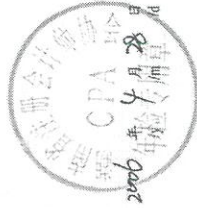
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



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.

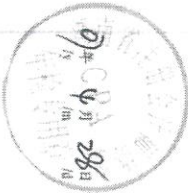


姓名 刘绍秋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430103630806201
Identity card No.

证书编号: 430100020030
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: 1998年12月4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.



17

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to transfer to transferee's firm

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
2016年2月23日

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
2016年2月23日

转出协会: 湖南开元会计师事务所
转入协会: 湖南开元会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
2016年2月23日

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
2016年2月23日

注: 注册会计师执业行业为上列行业, 如从事其他行业, 应另行申请注册。
一、注册会计师执业行业为上列行业, 如从事其他行业, 应另行申请注册。
二、本证书仅限于在湖南省内使用, 不得跨省市使用。
三、本证书有效期为五年, 期满前六十日应向湖南省注册会计师协会申请换证。
四、本证书如遗失, 应立即向湖南省注册会计师协会报告, 登报声明作废, 并补发新证书。

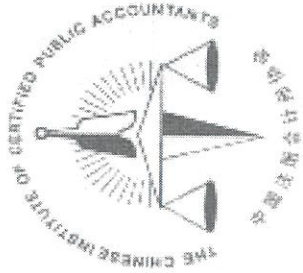
NOTES

1. When reissuing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be strictly used by the holder. No other CPA shall be allowed.
3. The CPA shall apply for renewal to the competent Institute of CPAs when the CPA's stamp conducting secondary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of reissue after making an accurate report of loss on the new paper.

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



天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章



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.



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPA

发证日期
Date of Issuance

410000070002
河南省注册会计师协会

2007 年 09 月 25 日

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.



证书编号
No.

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.

证书编号
No.



姓名
Full name

余龙

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1979-12-14

工作单位
Workplace

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执业证号
Certificate No.

01-北京分所

身份证号
ID Card No.

413023791214023

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

天