

关于上海之江生物科技股份有限公司
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：上海之江生物科技股份有限公司
审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：021- 34635507

关于上海之江生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明



目 录

| | <u>页次</u> |
|--------------------------------|-----------|
| 一、关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明 | 1-3 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 4-5 |

关于上海之江生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2022]2284号

上海之江生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海之江生物科技股份有限公司(以下简称之江生物公司)2021年度财务报表，并出具了中汇会审[2022]2282号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的之江生物公司管理层编制的《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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(2017年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对之江生物公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，之江生物公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计之江生物公司2021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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供之江生物公司2021年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解之江生物公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

（此页无正文，为《上海之江生物科技股份有限公司2021年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明》签字页）



中国注册会计师：

邵明亮印

中国注册会计师：

魏玲印

报告日期：2022年4月20日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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 年年初占用资金余额 | 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 |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东及其他关联方 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 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 | 上市公司核算的会计科目 | 2021 年年初往来资金余额 | 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 | 上海之江医学检验所有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 299.35 | 183.63 | | 400.00 | 82.98 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 上海之江医学检验所有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 40.27 | 18.26 | | | 58.53 | 设备租赁款 | 经营性往来 |
| | 上海之江智能科技有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | | 10.00 | | | 10.00 | 设备租赁款 | 经营性往来 |
| | 三优生物医药(上海)有限公司 | 参股公司 | 应收账款 | 32.98 | 48.71 | | 81.69 | | 销售商品 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------|-------|-------|-----------|-----------|--|--------|-----------|-------|--------|
| | 司 | | | | | | | | | |
| | 三优生物医药(上海)有限公司 | 参股公司 | 应收账款 | 7.50 | 7.50 | | 15.00 | | 设备租赁款 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 上海之江生物医药科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 14,667.41 | 34,221.59 | | 13.14 | 48,875.87 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 上海奥润微纳新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.45 | | | | 0.45 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 上海之江生物工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 129.47 | 93.24 | | | 222.71 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 杭州博康生物科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 5,400.00 | | | | 5,400.00 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 20,577.43 | 34,582.93 | | 509.83 | 54,650.54 | / | / |

附表：
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

编制单位：上海之江生物科技股份有限公司

| 非经营性资金占用 | | 金额单位：人民币万元 | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------|--------------|--------|------|--|--|
| 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关系 | 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年度偿还发生金额 | 2021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 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 | | |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 前大股东及其附属企业 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 | | |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 总计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 其它关联资金往来 | 往来方与上市公司的关系 | 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年度偿还发生金额 | 2021年末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | | |
| 来 | | | | | | | | | | | |
| 上海之江医学检验所有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 299.35 | 183.63 | - | 400.00 | 82.98 | 销售商品 | 经营性 | | |
| 上海之江医学检验所有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 40.27 | 18.26 | - | - | 58.53 | 设备租赁款 | 经营性 | | |
| 上海之江智能科技有限公司 | 控股股东及实际控制人控制的企业 | 应收账款 | - | 10.00 | - | - | 10.00 | 设备租赁款 | 经营性 | | |
| 三优生物医药(上海)有限公司 | 参股公司 | 应收账款 | 32.98 | 48.71 | - | 81.69 | - | 销售商品 | 经营性 | | |
| 三优生物医药(上海)有限公司 | 参股公司 | 应收账款 | 7.50 | 7.50 | - | 15.00 | - | 设备租赁款 | 经营性 | | |
| 上海之江生物医药科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 14,667.41 | 34,221.59 | - | 13.14 | 48,875.87 | 资金往来 | 非经营性 | | |
| 上海奥润微纳新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.45 | - | - | - | 0.45 | 资金往来 | 非经营性 | | |
| 上海之江生物工程公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 129.47 | 93.24 | - | - | 222.71 | 资金往来 | 非经营性 | | |
| 杭州博康生物科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 5,400.00 | - | - | - | 5,400.00 | 资金往来 | 非经营性 | | |

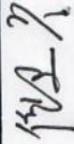
| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还发生金额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|---------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------|--------------|--------|------|
| | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| 总计 | | | | 20,577.43 | 34,582.93 | - | 509.83 | 54,650.53 | | |

法定代表人:



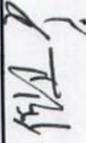


主管会计工作负责人:

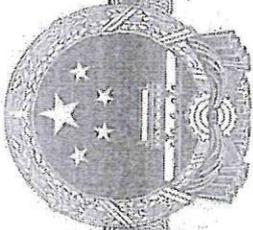




会计机构负责人:







营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

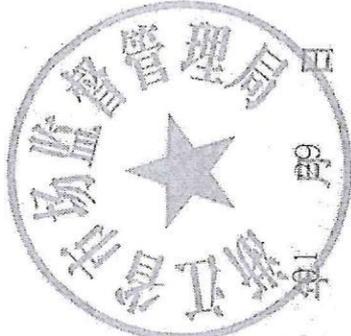
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

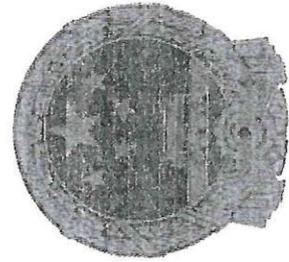
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



仅供中汇会专[2022]2284号报告专用

登记机关

2022



证书序号: 0001679

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日



发证机关

中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 邵明亮
 Full name: 邵明亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-02-02
 Date of birth: 1984-02-02
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州-宁波分所
 Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州-宁波分所
 身份证号码: 371122198402022814
 Identity card No. 371122198402022814

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 月 日

2020年 月 日

2021年 月 日

2022年 月 日

注册会计师协会名称: 中国注册会计师协会
 No. of Certificate: 0423100000118
 Author's Institute of CPAs: 中国注册会计师协会
 换证日期: 2020年 月 日
 Date of Renewal: 2020年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 月 日

2020年 月 日

2021年 月 日

2022年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年 月 日

2021年 月 日

2022年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年 月 日

2021年 月 日

2022年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年 月 日

2021年 月 日

2022年 月 日

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

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 2. 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
 3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
 4. 本证书如遗失, 应立即的主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

16

注册编号: 11010100811
 姓名: 王瑞娟
 性别: 女
 出生日期: 1990-04-18
 工作单位: 瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 341421199004181940



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。一年
 This certificate is valid for another year after
 this renews.

2018 检



注册编号: 11010100811
 姓名: 王瑞娟
 性别: 女
 出生日期: 1990-04-18
 工作单位: 瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 341421199004181940



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。一年
 This certificate is valid for another year after
 this renews.

2019 检

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期无效。一年
 This certificate is valid for another year after
 this renews.

2020 检

2021 检

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

同意调出
 Agree to be taken out by the member firm

瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 深圳 分所
 瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 深圳 分所
 瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 深圳 分所

同意调入
 Agree to be taken in by the member firm

瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 深圳 分所

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

同意调入
 Agree to be taken in by the member firm

瑞娟会计师事务所(普通合伙)
 深圳 分所