

**上海现代制药股份有限公司**  
**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
三、执业资质证书.....	第 4—7 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〔2023〕1-71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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022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2022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(2023年2月修订)》(上证函〔2023〕519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（2023 年 2 月修订）》（上证函（2023）519 号）的规定，如实反映了国药现代公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十八日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
2022年度

编制单位：上海现代制药股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
现代大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联方往来										
	深圳万德医药贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款		4,437.06		4,273.17	163.89	销售商品	经营性往来
	中国医药对外贸易有限公司(香港)有限公司	同一实际控制人	应收账款		358.94		196.14	162.80	销售商品	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	应收账款	12,843.26	170,873.54		166,431.06	17,285.74	销售商品	经营性往来
	中国生物技术股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		35.05		27.25	7.80	销售商品	经营性往来
	国药集团(汕头)医疗器械有限公司	同一实际控制人	应收账款		56.01		56.01		销售商品	经营性往来
	国药集团财务有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.34		1.34		销售商品	经营性往来
	国药国际香港有限公司	同一实际控制人	应收账款		7.62		7.62		销售商品	经营性往来
	国药集团承德药材有限公司	同一实际控制人	应收账款		3.21		3.21		销售商品	经营性往来
	国药集团动物保健股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		5.95		5.95		销售商品	经营性往来
	国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一实际控制人	应收账款		9.00		9.00		销售商品	经营性往来
	国药集团医药管理有限公司	同一实际控制人	应收账款		5.40		5.40		销售商品	经营性往来
	国药集团中联药业有限公司	同一实际控制人	应收账款		18.40		18.40		销售商品	经营性往来
	深圳万乐药业有限公司	同一实际控制人	应收账款		636.00		636.00		销售商品	经营性往来
	中国医药对外贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款		6.72		6.72		销售商品	经营性往来
	中国医药集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		2.94		2.94		销售商品	经营性往来
	中国医药投资有限公司	同一实际控制人	应收账款		2.57		2.57		销售商品	经营性往来
	四川康达欣医药有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.93	32.23		26.37	8.79	销售商品	经营性往来
	太极集团有限公司及其下属子公司	同一实际控制人	应收账款	0.48	2,152.03		2,129.75	22.77	销售商品	经营性往来
	国药控股昆区药业有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.55		1.55		销售商品	经营性往来
	国药控股创恩医疗技术(上海)有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.48		1.48		销售商品	经营性往来
	国药器械(江西)配送服务有限公司	同一实际控制人	应收账款		69.22		69.22		销售商品	经营性往来
	国药器械台州有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.10		1.10		销售商品	经营性往来
	国药中心生物技术研究有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.84		0.84		销售商品	经营性往来
	上海奥罗医药有限公司	同一实际控制人	应收账款		514.12		514.12		销售商品	经营性往来
	中国生物技术股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		2.16		2.16		销售商品	经营性往来
	国药大健康产业有限公司	同一实际控制人	应收账款		6.63		6.63		销售商品	经营性往来
	国药控股(中国)融资租赁有限公司	同一实际控制人	应收账款		8.47		7.13	1.34	销售商品	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	应收账款	3,160.96	10,121.41		11,720.18	1,562.19	销售商品	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	应收账款	9,663.42	11,480.64		13,024.25	8,119.81	销售商品	经营性往来
	国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.50		4.50		销售商品	经营性往来
	国药控股(中国)融资租赁有限公司	同一实际控制人	应收账款		240.00		200.00	40.00	销售商品	经营性往来
	温州老年病医院有限公司	同一实际控制人	应收账款		50.00		50.00		销售商品	经营性往来
	上海现代医药制剂工程研究中心有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	59.70	71.70		91.60	39.80	工程设备款	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	其他非流动资产	7.80	18.75		26.55		工程设备款	经营性往来
	国药集团重庆医药设计院有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产		11.00			11.00	工程设备款	经营性往来
	中国医药工业研究总院有限公司	同一实际控制人	其他应收款	223.73			223.73		押金	经营性往来
	中国医药投资有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.75	33.59		8.64	25.70	业务往来	经营性往来
	国药集团成都信立邦生物制药有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.68				1.68	保证金	经营性往来
	中国医药工业研究总院有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.72	5.17		6.89		业务往来	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	其他应收款	5.10	10.16		14.34	0.92	业务往来	经营性往来
	国药集团致君(苏州)制药有限公司	同一实际控制人	其他应收款	2.45			2.45		业务往来	经营性往来
	上海医药工业研究院有限公司	同一实际控制人	其他应收款	99.00	235.91		208.72	126.19	检测分析费	经营性往来
	上海现代医药制剂工程研究中心有限公司	同一实际控制人	其他应收款		50.00			50.00	检测分析费	经营性往来
	国药控股股份有限公司及其附属子公司	同一实际控制人	预付账款	126.97	198.94		250.97	74.94	采购款	经营性往来
	国药集团成都信立邦生物制药有限公司	同一实际控制人	预付账款	6.26	10.97		17.23		租赁费	经营性往来
	上海医药工业研究院有限公司	同一实际控制人	预付账款	238.00	695.25		933.25		采购款	经营性往来
	中国医药工业研究总院有限公司	同一实际控制人	预付账款	400.68	1,437.32		1,838.00		采购款	经营性往来
	国药集团北京医疗器械有限公司	同一实际控制人	预付账款		0.24			0.24	采购款	经营性往来
	国药器械视觉有限责任公司	同一实际控制人	预付账款		1.60			1.60	采购款	经营性往来
	中国医药对外贸易有限公司	同一实际控制人	预付账款		3,522.80		1,952.00	1,570.80	采购款	经营性往来
	上海医药工业研究院有限公司	同一实际控制人	预付账款		297.50		192.50	105.00	采购款	经营性往来
	中国医药投资有限公司	同一实际控制人	预付账款		0.25		0.25		采购款	经营性往来
	新乡市中心医院	同一实际控制人	预付账款		0.53		0.53		采购款	经营性往来
	太极集团有限公司及其下属子公司	同一实际控制人	预付账款		15.31		12.80	2.51	采购款	经营性往来
	上海医药健康医药科技有限公司	同一实际控制人	预付账款		0.28		0.47		采购款	经营性往来
	国药集团财务有限公司	同一实际控制人	货币资金	117,280.58	1,061,634.60		1,058,947.93	119,967.25	存款	经营性往来
小计				144,125.75	1,269,397.92		1,264,116.41	149,407.26		
上市公司的子公司及其附属企业										
	国药集团三益药业(芜湖)有限公司	子公司	其他应收款	697.92	138.20	15.26	851.38		资金拆借	非经营性往来
	上海现代哈森(商丘)药业有限公司	子公司	其他应收款	62.59	123.28		185.87		往来款	经营性往来
	江苏威奇达药业有限公司	子公司	其他应收款/其他流动资产	9,046.56	8,249.57	264.86	4,510.36	13,050.63	资金拆借	非经营性往来
	上海现代制药销售有限公司	子公司	其他应收款		42.56		42.56		往来款	经营性往来
	国药集团普生制药有限公司	子公司	其他应收款		82.16		82.16		往来款	经营性往来
	国药集团威奇达药业有限公司	子公司	其他应收款/其他流动资产	231,933.17	237,315.60	4,647.16	237,191.11	236,704.82	资金拆借	非经营性往来
	国药集团新疆制药有限公司	子公司	其他应收款		33.99		33.99		往来款	经营性往来
	上海天律生物制药有限公司	子公司	其他应收款		1.80				往来款	经营性往来
	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	子公司	其他应收款	2,046.86	4,093.73		2,046.86	4,093.73	租赁费	经营性往来
小计				243,787.10	250,080.89	4,927.28	244,946.09	253,819.18		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				387,912.85	1,519,478.81	4,927.28	1,509,062.50	403,256.44		

注：根据《上市公司信息披露管理办法》第六十二条关于上市公司关联自然人的定义，昆明信达药业有限责任公司与河南泽森药业集团有限公司自2021年5月起不再属于上市公司其他关联方，2022年年初上市公司对昆明信达药业有限责任公司有应收账款347万元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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



仅为上海现代制药股份有限公司2022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报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明信天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营的事实，不作为任何法律行为的依据。此文件不得用作管理其他用途，亦不得向第三方传送给披露。





证书序号: 0015310

### 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: 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: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号  
 组织形式: 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  
 批准执业日期: 2011年6月21日  
 批准执业日期: 2022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或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
This certificate is valid for another year after renewal.



2017  
2016



2016.3.22  
CPA  
注册会计师协会  
CPA  
注册会计师协会

7

提示: 交通会计师事务所有限公司湖南分公司  
注册会计师执业公告  
一、注册会计师事务所公告  
二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执业或注销时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES  
1. When revalidating, 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 immediately report 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 follow the procedure of retaxation after making an announcement of loss on the newspaper.



天惠会计师事务所(普通合伙)  
天惠会计师事务所(普通合伙)  
天惠会计师事务所(普通合伙)  
天惠会计师事务所(普通合伙)

2010年2月23日  
2010年2月23日  
2010年2月23日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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



姓名: 刘绍秋  
证书编号: 4301000200030



刘绍秋



证书编号: 4301000200030  
No. of Certificate: 4301000200030  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs  
发证日期: 1998年12月4日  
Date of Issuance: 1998年12月4日

仅为上海现代制药股份有限公司2022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之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明刘绍秋是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 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。







姓名: 兰轶林  
 Full name: 兰轶林  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1984-02-15  
 Date of birth: 1984-02-15  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号码: 220702198402159427  
 Identity card No.: 220702198402159427



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: 330000010507  
 No. of Certificate: 330000010507

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

发证日期: 2019 年 02 月  
 Date of Issuance: 2019 / 02 /



兰轶林



姓名: 兰轶林  
 证书编号: 330000010507

年 月 日  
 / /



仅为上海现代制药股份有限公司2022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之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明兰轶林是中国注册会计师未经本人书面同意, 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。

