

关于成都先导药物开发股份有限公司
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：成都先导药物开发股份有限公司
审计单位：德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：028-6223 7016

成都先导药物开发股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明
2022年12月31日止年度

关于成都先导药物开发股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(23)第 Q01212 号

成都先导药物开发股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了成都先导药物开发股份有限公司(以下简称“贵公司”)2022年12月31日合并及母公司资产负债表,2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2023年4月27日签发了德师报(审)字(23)第P05854号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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)的要求,贵公司编制了后附的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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2022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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2022年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解贵公司2022年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2022年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:刘洋



中国注册会计师:岑伟聪

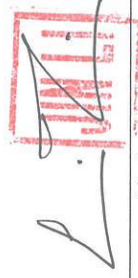


成都先导药物开发股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 年期初占用资金余额 | 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 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|------------------|-------------|-------------|----------------|------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 大股东及其附属企业 | | | | - | - | - | - | - | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | - | - | - | - | - | | |
| 总计 | | | | - | - | - | - | - | | |
| 其它关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| 大股东及其附属企业 | 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 | 2022 年期初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额 (不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 上市公司及其附属企业 | Vernalis | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 1,884.25 | 33.22 | - | 1,917.47 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 聚智先导(上海)生物科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 558.00 | - | - | 307.13 | 250.87 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 成都先导核酸生物技术有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.01 | 21.05 | - | - | 21.06 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 苏州先行卓越生物技术有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 0.25 | - | - | 0.25 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 重庆先导蛋白科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | - | 0.10 | - | - | 0.10 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 上海莱弗赛生物科技有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.07 | 0.01 | - | - | 0.08 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | - | - | - | - | - | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | - | - | - | - | - | | |
| 总计 | | | | 558.08 | 1,905.66 | 33.22 | 307.13 | 2,189.83 | | |

此汇总表已于 2023 年 4 月 27 日由下列负责人签署:


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

913100005587870XB

证照编号: 00000002202210280014

扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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】

出资额 人民币9110.0000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关



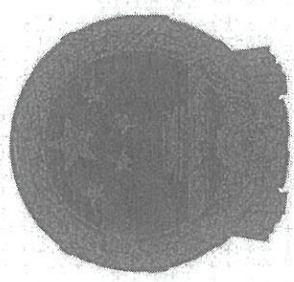
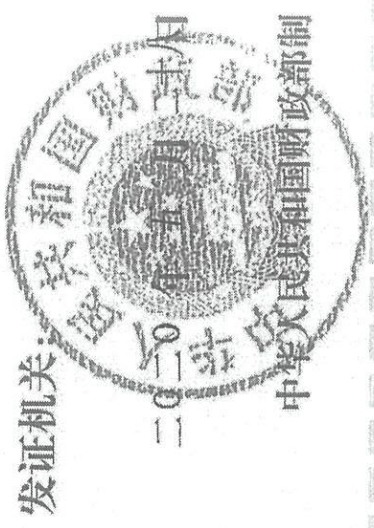
2022年10月28日

证书序号: 0004082

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。
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》。

项目专用



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼



组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



姓名: 刘洋
 Full name: Liu Yang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-7-7
 Date of birth: 1981-7-7
 工作单位: 德勤华永会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP Beijing Branch
 身份证号码: 513022198107070613
 Identity card No.: 513022198107070613



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: 310000122471
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 Date of Issuance: 2006-7-5

2008年3月20日
 2007年度任职资格检查合格

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.



2009年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration





| | |
|-------|------------------------|
| 姓名 | 岑伟聪 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1987-05-18 |
| 工作单位 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 |
| 身份证号码 | H01489620 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000121739
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 04 月 19 日
Date of Issuance

年 月 日
y / m / d

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

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴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.

附表 2

关于成都先导药物开发股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 | 2022 年期初 占用资金余 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 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 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前大股东 及其附属 企业 | | | | | | | | | | 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 | 2022 年期初 往来资金余 额 | 2022 年度往来累 计发生金额(不 含利息) | 2022 年度往 来资金的利息 (如有) | 2022 年度偿 还累计发生 金额 | 2022 年期末 往来资金余 额 | 往来 形成 原因 | 往来 性质 |
| 大股东及 其附属企 业 | | | | | | | | | | 经营 性往 来 |
| 上市公司 | Vernalis | 子公司及 其控制的 | 其他应收 款 | - | 1,884.25 | 33.22 | - | 1,917.47 | 资金 拆借 | 非经 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|------------------|------------|-------|--------|----------|-------|--------|----------|------|--------|
| 的子公司及其附属企业 | | 法人 | | | | | | | | 营性往来 |
| | 聚智先导（上海）生物科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 558.00 | - | - | 307.13 | 250.87 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| | 成都先导核酸生物技术有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.01 | 21.05 | - | - | 21.06 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| | 苏州先行卓越生物技术有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | 0.25 | - | - | 0.25 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| | 重庆先导蛋白科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | 0.10 | - | - | 0.10 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| | 上海莱弗赛生物科技有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.07 | 0.01 | - | - | 0.08 | 代垫款项 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | / | / | / | 558.08 | 1,905.66 | 33.22 | 307.13 | 2,189.83 | / | / |