

诚达药业股份有限公司 2022 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明

# 诚达药业股份有限公司 2022 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2023）第 03378 号

诚达药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了诚达药业股份有限公司(以下简称“诚达药业”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 20 日出具了众会字(2023)第 03377 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，诚达药业编制了后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是诚达药业管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与诚达药业 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对诚达药业实施了 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2022 年度诚达药业的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。

本专项说明仅作为诚达药业披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：诚达药业股份有限公司 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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2023 年 4 月 20 日

附件:

### 诚达药业股份有限公司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: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<br>关联关系 | 上市公司核算的会计<br>科目 | 2022年期初占用资<br>金余额 | 2022年度占用累计发<br>生金额(不含利息) | 2022年度占用资金的<br>利息(如有) | 2022年度偿还累计发<br>生金额 | 2022年期末占用资金<br>余额 | 占用形成原因 | 占用性质                       |
|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------|----------------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
|                   |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| 小计                |               |                   |                 | -                 | -                        | -                     | -                  | -                 |        | —                          |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
|                   |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| 小计                |               |                   |                 | -                 | -                        | -                     | -                  | -                 |        | —                          |
| 其他关联方及附属企业        |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        | 非经营性占用                     |
| 小计                |               |                   |                 | -                 | -                        | -                     | -                  | -                 |        | —                          |
| 总计                |               |                   |                 | -                 | -                        | -                     | -                  | -                 |        | —                          |
| 其它关联资金往来          | 资金往来方名称       | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的会计<br>科目 | 2022年期初往来资<br>金余额 | 2022年度往来累计发<br>生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的<br>利息(如有) | 2022年度偿还累计发<br>生金额 | 2022年期末往来资金<br>余额 | 往来形成原因 | 往来性质<br>(经营性往来、<br>非经营性往来) |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 子公司               | 其他应收款           |                   | 750.00                   | 2.93                  |                    | 752.93            | 借款     | 非经营性往来                     |
|                   | 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 子公司               | 其他应收款           |                   | 29.18                    |                       |                    | 29.18             | 代垫款项   | 经营性往来                      |
| 其他关联方及其附属企业       |               |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |        |                            |
| 总计                |               |                   |                 | -                 | 779.18                   | 2.93                  | -                  | 782.11            |        |                            |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: