

江苏德源药业股份有限公司
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

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〔2021〕1163号

江苏德源药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏德源药业股份有限公司（以下简称德源药业公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，我们审计了后附的德源药业公司管理层编制的2020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

本报告仅供德源药业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德源药业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。

为了更好地理解德源药业公司2020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

德源药业公司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印发的《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第13号—精选层挂牌公司年度报告》（证监会公告〔2020〕47号）和相关资料编制汇总表，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德源药业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，德源药业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 13 号-精选层挂牌公司年度报告》（证监会公告〔2020〕47 号）和相关资料的规定，如实反映了德源药业公司 2020 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：

王福康



中国注册会计师：

陈晓冬



二〇二一年三月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：江苏德源药业股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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										
挂牌公司的子公司及其附属企业	连云港德源医药商业有限公司	全资子公司	其他应收款	677.70	4,879.38		5,557.08		往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
合计				677.70	4,879.38		5,557.08			

法定代表人：

李永安

主管会计工作的负责人：

李永安

会计机构负责人：

李永安



营业执照 (副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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

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、法规规定及其他业务。(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)

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



登记机关

2021年03月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。
www.gsxt.gov.cn

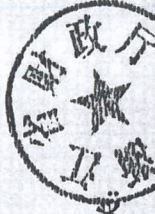
国家市场监督管理总局监制

仅为江苏德源药业股份有限公司2020年度关联方资金占用报告作为附件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)合法经营未经本所书面同意，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。

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



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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

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

仅为江苏德源药业股份有限公司 2020 年度关联方资金占用报告作为附件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)具有证券期货相关业务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。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日



仅为江苏德源药业股份有限公司 2020 年度关联方资金占用报告作为附件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)具有证券期货相关业务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。

129



姓名 王福康
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-08-03
 Date of birth
 工作单位 天德会计师事务所(普通合伙)
 Workplace
 身份证号码 330103197708030438
 Identity card No.



仅为江苏德源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自查报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王福康是中国注册会计师，未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得通过第三方传播或披露。
 天德会计师事务所(普通合伙)

证书编号 330000012045
 No. of Certificate
 批准注册协会 浙江福注册会计协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期 2004 年 06 月 30 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



330101

江苏德源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自查报告

1045



姓名 陈东东
 Full name 陈东东
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-12-23
 Date of birth
 工作单位 绍兴大通会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 340221198512234351
 Identity card No.

视为 为 浙 德 源 物 业 有 限 公 司 非 营 业 性 资 金 占 用 及 其 他 关 联 资 金 往 来
 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈东东 在中国
 注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他
 用途，亦不得向第三方传递或披露

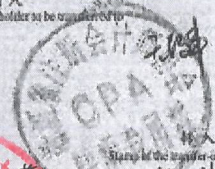
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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.

注册会计师年度检验
 (年度检验2020年第1号)

2020
 检

浙江注册会计师协会

证书编号: 330004380017
 No. of Certificates

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized by: Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 30 日
 Date of Issuance