

关于西藏诺迪康药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：西藏诺迪康药业股份有限公司

审计单位：四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：028-85560449

关于西藏诺迪康药业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项审核报告

川华信专（2023）第 0085 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了西藏诺迪康股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 9 日出具了“川华信审（2023）第 0003 号”无保留意见的审计报告。

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》（证监会公告[2022]26号文）、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司2022年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，并确保其真实性、合法性及完整性是西藏药业的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司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。除了对贵公司实施于2022年度会计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或其他程序。

为了更好地理解贵公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公

司2022年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，不得用于其他用途。

附件：西藏诺迪康药业股份有限公司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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：王映国

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：余小龙

中国注册会计师：姜均

二〇二三年三月九日

上市公司的子公司及其附属企业	西藏诺迪康医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,090.00		2,090.00		应收股利	非经营性往来
	西藏诺迪康医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14.45			14.45		借款及利息	非经营性往来
	西藏诺迪康医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		154.06		154.06		垫付资金	非经营性往来
	西藏诺迪康藏药材开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,296.14			40.19	1,255.95	垫付资金	非经营性往来
	西藏氧道大健康生命科学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3.20		3.20		垫付资金	非经营性往来
	西藏诺迪康农业资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2.48		2.48		垫付资金	非经营性往来
	上海欣活生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	46,060.68	13,345.19		20,612.04	38,793.83	借款	非经营性往来
	上海海脊生物医药工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,115.20	50.00			13,165.20	借款	非经营性往来
	西藏诺迪康生物医药销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17.89			17.89	垫付资金	非经营性往来
	西藏诺迪康科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.10			0.10	垫付资金	非经营性往来
关联自然人	/									
关联自然人	/									
其他关联方及其附属企业	北京阿迈特医疗器械有限公司	联营企业	预付款项	100.00	200.16		102.50	197.66	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	NAVA MEDIC ASA	联营企业	应收账款	2,253.14	924.72		2,732.91	444.95	货款	经营性往来
总计	/	/	/	62,839.61	16,787.80		25,751.83	53,875.58	/	/