

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〔2024〕1-153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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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12月修订）》（上证函〔2023〕3870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 12 月修订）》（上证函（2023）3870 号）的规定，如实反映了国药现代公司 2023 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·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
2023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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										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关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	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	17,285.74	159,261.24		164,891.93	11,655.05	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		3,162.83		2,439.51	723.32	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	22.77	1,400.15		1,193.51	229.41	销售商品	经营性往来	
	国药(上海)国际医药卫生有限公司	同一实际控制人	应收账款		1,336.13		1,238.25	97.88	销售商品	经营性往来	
	西安杨森制药有限公司	同一实际控制人	应收账款		85.78		47.27	38.51	销售商品	经营性往来	
	四川康达医药有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.79	29.30		32.23	5.86	销售商品	经营性往来	
	深圳万德医药贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款	163.89	2,099.99		2,263.88		销售商品	经营性往来	
	中国医药对外贸易(香港)有限公司	同一实际控制人	应收账款	162.80	113.83		276.63		销售商品	经营性往来	
	北京生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	7.80			7.80		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		146.36		146.36		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		92.21		92.21		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	1.34			1.34		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		4.03		4.03		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		1.60		1.60		销售商品	经营性往来	
	国药集团重庆医药设计研究院有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.17		0.17		销售商品	经营性往来	
	北京富盛天地物业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.18		0.18		销售商品	经营性往来	
	国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	同一实际控制人	应收账款		19.38		19.38		销售商品	经营性往来	
	国药医疗健康产业有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.71		4.71		销售商品	经营性往来	
	黑龙江国药药材有限公司	同一实际控制人	应收账款		27.37		27.37		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		11.60		11.60		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		141.32		141.32		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		4.23		4.23		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		3.52		3.52		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	应收票据		1,562.19	3,768.90		4,991.69	339.40	销售商品	经营性往来
	国药集团扬州威尔生物工程有限公司	同一实际控制人	应收款项融资		2.00		2.00			销售商品	经营性往来
	国药(上海)国际医药卫生有限公司	同一实际控制人	应收款项融资		773.98		621.43		152.55	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	应收款项融资		8,119.81	9,937.62		14,306.60	3,750.83	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	应收款项融资		4.50	92.21		94.50	2.21	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	应收款项融资		40.00	15.00		55.00		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	应收款项融资		50.00	35.84		85.84		销售商品	经营性往来
	上海现代药物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		39.80	90.96		41.21	89.55	工程设备款	经营性往来
	国药集团重庆医药设计研究院有限公司	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
	中国医药投资有限公司	同一实际控制人	其他应收款		25.70	0.81		0.76	25.75	业务往来	经营性往来
	国药集团成都信立雅生物制药有限公司	同一实际控制人	其他应收款		1.68				1.68	保证金	经营性往来
	中国医药卫生有限公司	同一实际控制人	其他应收款		46.69		44.62		2.07	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		0.92	94.71		74.81	20.82	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		126.19		126.19			检测分析费	经营性往来
	上海现代药物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	0.77		50.00	0.77	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	预付款项		75.18	387.58		123.61	339.15	采购款	经营性往来
	国药助展展览有限责任公司	同一实际控制人	预付款项		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	预付款项		1,570.80	2,725.70		3,888.50	408.00	采购款	经营性往来
	上海康科医药开发有限公司	同一实际控制人	预付款项		105.00			105.00		采购款	经营性往来
	新乡市中心医院	同一实际控制人	预付款项			9.02		9.02		采购款	经营性往来
	中国医药集团联合工程有限公司	同一实际控制人	预付款项			3.40			3.40	采购款	经营性往来
	国药大健康产业有限公司	同一实际控制人	预付款项			0.95			0.95	采购款	经营性往来
	国药集团重庆医药设计研究院有限公司	同一实际控制人	预付款项			28.20		28.20		采购款	经营性往来
	国药健康养老有限公司	同一实际控制人	预付款项			0.18		0.18		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	预付款项		2.51	120.83		100.49	22.85	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		119,967.25	1,115,872.08	619.19	1,116,551.38	119,907.14	存款	经营性往来
	小计				149,407.26	1,301,953.36	619.19	1,314,162.66	137,817.15		
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		72.54			72.54	往来款	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		108.75		1.95	106.80	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	13,050.63	6,183.77		10,166.01	9,048.39	资金拆借	非经营性往来	
	上海现代制药营销有限公司	子公司	其他应收款		311.26		254.81	56.45	往来款、租赁款	经营性往来	
	国药集团容生制药有限公司	子公司	其他应收款		395.50		395.50		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	236,704.82	105,179.79		171,453.40	170,431.21	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		91.96		91.96		往来款	经营性往来	
	上海天伟生物制药有限公司	子公司	其他应收款		1.95		1.95		往来款	经营性往来	
	国药一心制药有限公司	子公司	其他应收款		326.23		326.23		往来款	经营性往来	
	国药集团工业有限公司	子公司	其他应收款		374.82		374.82		往来款	经营性往来	
	国药集团汕头金石制药有限公司	子公司	其他应收款		169.43		169.43		往来款	经营性往来	
	青海宝堂堂药业有限公司	子公司	其他应收款		0.27		0.27		往来款	经营性往来	
	国药集团致君(深圳)制药有限公司	子公司	其他应收款		121.55		121.55		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		4,093.73	4,095.68		6,142.54	2,046.87	租赁款	经营性往来
	小计				253,849.18	117,413.50		189,572.96	181,689.72		
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				403,256.44	1,419,366.86	619.19	1,503,735.62	319,506.87			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

仅为上海现代制药股份有限公司2023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)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。



仅为上海现代制药股份有限公司 2023 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。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

2019年 11月 15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

2019年 11月 15日
/y /m /d

11



姓名: 姜波
Sex: 男
出生日期: 1982-04-13
工作单位: 北京中证天通会计师事务所有限公司
身份证号码: 1900291198204131271

姓名: _____
Sex: _____
出生日期: _____
工作单位: _____
身份证号码: _____



姜波 110002670037

证书编号:
No. of Certificate 110002670037

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

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇年 四月 廿日

CPA任职资格检查合格 2015

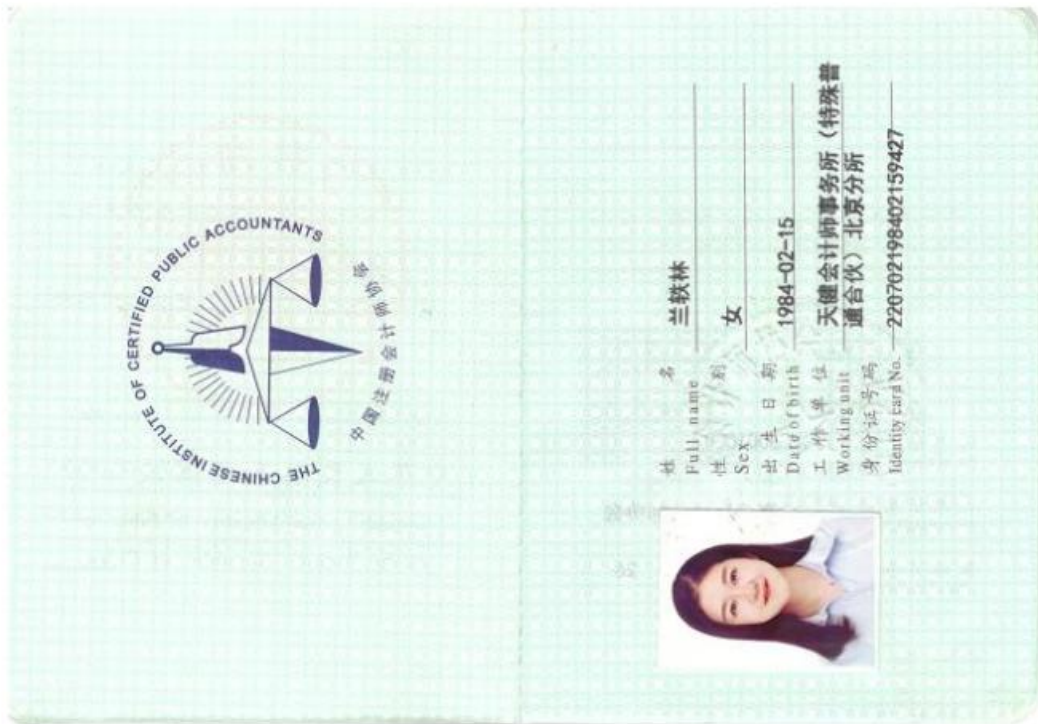
CPA任职资格检查合格 2014

CPA任职资格检查合格 2011

CPA任职资格检查合格 2016

年 月 日
/y /m /d

仅为上海现代制药股份有限公司 2023 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，仅用于说明姜波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。



仅为上海现代制药股份有限公司 2023 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。