

上海现代制药股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况专项审计说明

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〔2019〕1-345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（以下简称现代制药公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，我们审计了后附的现代制药公司管理层编制的2018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

本报告仅供现代制药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现代制药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。

为了更好地理解现代制药公司2018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

现代制药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和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56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现代制药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，现代制药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和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了现代制药公司2018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：

中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	国药集团中联药业有限公司[注]	同一实际控制人	其他流动资产/应收利息		12,300.00	247.29	7,540.64	5,006.65	资金拆借	非经营性占用
	国药集团中联药业有限公司[注]	同一实际控制人	其他应收款		3,968.06		3,899.87	68.19	资金拆借	非经营性占用
	小计			-	16,268.06	247.29	11,440.51	5,074.84		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					16,268.06	247.29	11,440.51	5,074.84		
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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	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		4.66		4.66		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		0.56			0.56	销售商品	经营性往来
	佛山盈天医药销售有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.47		1.47		销售商品	经营性往来
	国药励展展览有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		13.79		13.79		销售商品	经营性往来
	国药集团财务有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.14		1.14		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	21.62	132.80		154.42		销售商品	经营性往来
	国药集团德众(佛山)药业有限公司	同一实际控制人	应收账款		186.21		186.21		销售商品	经营性往来
	深圳万维医药贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款	82.14	9,985.10		10,064.47	2.77	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		1,114.06		1,106.86	7.20	销售商品	经营性往来
	中国国际医药卫生有限公司	同一实际控制人	应收账款		29.82		29.82		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	31.63	370.31		401.94		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		259.60		259.04	0.56	销售商品	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	应收账款		0.64		0.64		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		0.98		0.98		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		1.43		1.43		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	应收账款	8,821.88	108,864.21		107,733.91	9,952.18	销售商品	经营性往来
	中国医药工业研究总院	同一实际控制人	其他应收款	184.00				184.00	押金	经营性往来
	国药集团财务有限公司	同一实际控制人	其他应收款	450.00				450.00	保证金	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	23.53	5.61			29.14	业务往来	经营性往来
	国药控股有限公司	同一实际控制人	其他应收款	444.77				444.77	业务往来	经营性往来
小计				10,059.57	120,972.39		119,960.78	11,071.18	销售商品	经营性往来
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	2,499.00	64.62		1,264.62	1,299.00	资金拆借	非经营性往来
	上海现代制药海门有限公司	子公司	其他应收款	618.13	144.94		182.21	580.86	资金拆借	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	52.52	66.01		118.34	0.19	资金拆借	非经营性往来
	普海制药(集团)有限责任公司	子公司	其他应收款		0.69		0.65	0.04	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	18.30	1.98		20.28		资金拆借	非经营性往来
	深圳致君制药有限公司	子公司	其他应收款	1.60	2.92		4.52		资金拆借	非经营性往来
	国药集团容生制药有限公司	子公司	其他应收款		172.09		172.09		资金拆借	非经营性往来
	国药集团川抗制药有限公司	子公司	其他应收款		47.79		47.79		资金拆借	非经营性往来
	国药集团威奇达药业有限公司	子公司	其他应收款	25.00	35,253.22		30,208.40	30,069.82	资金拆借	非经营性往来
	国药集团工业有限公司	子公司	其他应收款	1.60	333.01		334.61		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	1.50	3.82		5.32		资金拆借	非经营性往来
	上海天伟生物制药有限公司	子公司	其他应收款		0.14		0.14		资金拆借	非经营性往来
	国药一心制药有限公司	子公司	其他应收款	1.70	67.83		69.53		资金拆借	非经营性往来
	国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	子公司	其他应收款	371.60	3,052.28		3,423.88		资金拆借	非经营性往来
	国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	子公司	其他应收款		30.96		30.96		资金拆借	非经营性往来
	国药集团中联药业有限公司[注]	子公司	其他应收款	1,569.45			1,569.45		资金拆借	非经营性往来
	国药集团中联药业有限公司[注]	子公司	其他非流动资产	5,000.00			5,000.00		资金拆借	非经营性往来
小计				10,160.40	39,242.30		42,452.79	31,949.91		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				20,219.97	160,214.69		162,413.57	43,021.09		

注：国药集团中联药业有限公司于2018年9月30日不再纳入公司合并范围，且公司与其资金往来拆借5,000.00万元已于2019年3月归还。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(京)



营业执照

(副本)

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

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>





证书序号: 000455

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

天健会计师事务所
审核之章(京)

证书号： 44

发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日



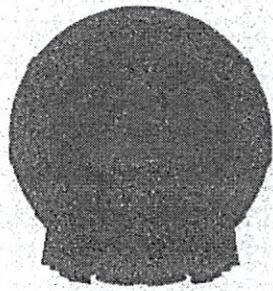
证书序号: 0007496

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》。



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9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

天健会计师事务所
审核之章(京)

转出: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016.3.22

一、注册会计师执业期间, 应当遵守职业道德守则, 保持独立性, 不得在可能产生利益冲突的机构中兼职, 不得兼任可能影响其独立、客观、公正执业的其他组织的职务。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师执业期间, 应当遵守注册会计师协会的相关规定。
 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 purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No other person shall be allowed.
 3. The CPA shall be affiliated 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 after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作事项变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出人: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

同意转入人: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

转出单位: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

转入单位: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

转出单位盖章: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

转入单位盖章: 天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

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.

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

注册证书
No. of Certificate: 430100020030

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 1998年12月4日

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.

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

注册证书
No. of Certificate: 430100020030

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 1998年12月4日

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.

天健会计师事务所(有限合伙) 2016年2月23日

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.

证书编号: 410600090002
No. of Certificate

批准注册分会: 河南省注册会计师协会
Approved Branch of CPA

发证日期: 2007年09月25日
Date of Issue

2008年10月

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


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.

年度: 年 月 日
月 日

年度: 年 月 日
月 日

年度: 年 月 日
月 日




姓名: 余龙
Full Name: 余龙

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1979-12-14
Date of Birth: 1979-12-14

工作单位: 天健会计师事务所(特设普通合
Work Unit: 天健会计师事务所(特设普通合
业)北京分所
Partnership Firm No.: 1101022391214223

天健会计师事务所
审核之章(京)

所
京)