

关于上海复旦张江生物医药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于上海复旦张江生物医药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第1011号
(第一页, 共二页)

上海复旦张江生物医药股份有限公司董事会:

我们审计了上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10115号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度贵公司控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指南(2023年12月第二次修订)——第7号 年度报告相关事项》的要求,贵公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上,我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

关于上海复旦张江生物医药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2024)第 1011 号
(第二页, 共二页)

上海复旦张江生物医药股份有限公司董事会:

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由贵公司编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师

注册会计师



张津

张 津 (项目合伙人)



陈怡婷

陈 怡 婷

上海复旦张江生物医药股份有限公司
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 截至 2023 年 12 月 31 日止年度



(第一页, 共四页)

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关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 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 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 不适用 |
| 前大股东及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 不适用 |
| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 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 | 上药铃谦沪中(上海)医药有限公司 上药科园信海黑龙江医药有限公司 | 本公司股东控制的企业 本公司股东控制的企业 | 应收账款 应收账款 | 2,876.29 1,255.06 | 64.67 2,901.41 | - - | (1,915.03) (3,481.67) | 1,025.93 674.80 | 销售医药产品 销售医药产品 | 经营性往来 |



上海复旦张江生物医药股份有限公司
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 截至 2023 年 12 月 31 日止年度



(第二页, 共四页)
 单位: 万元

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 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 | 上药科园信海陕西医药有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 420.54 | 965.94 | - | (839.96) | 546.52 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 辽宁省医药对外贸易有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 406.16 | 171.62 | - | (42.90) | 534.88 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药控股有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 537.01 | 2,650.37 | - | (2,829.38) | 358.00 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药控股镇江有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 145.82 | 262.41 | - | (275.88) | 132.35 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药集团常州药业股份有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 280.92 | 75.16 | - | (306.10) | 49.98 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 北京科园信海医药经营有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 27.13 | 71.80 | - | (72.77) | 26.16 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药控股江苏股份有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 51.58 | 129.22 | - | (156.09) | 24.71 | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药华西(四川)医药有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | 24.34 | 221.75 | - | (221.75) | 24.34 | 销售医药产品 | 经营性往来 |



上海复旦张江生物医药股份有限公司
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度



(第三页, 共四页)

单位: 万元

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 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 | 上海上药新亚药业有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 预付款项 | - | 6.60 | - | (4.92) | 1.68 | 接受研发服务 | 经营性往来 |
| | 上药科园信海医药吉林有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | - | 166.41 | - | (166.41) | - | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| | 上药科园信海内蒙古医药有限公司 | 本公司股东控制的企业 | 应收账款 | - | 74.84 | - | (74.84) | - | 销售医药产品 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 泰州复旦张江药业有限公司 (“泰州药业”) | 本公司之子公司 | 其他应收款 | 2,500.00 | 2,500.00 | 93.04 | (2,593.04) | 2,500.00 | 提供委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 上海溯源生物技术有限公司 (“溯源生物”) | 本公司之子公司 | 其他应收款 | 2,820.00 | 2,520.00 | 58.90 | (5,398.90) | - | 提供委托贷款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 泰州药业 | 本公司之子公司 | 其他应收款 | 4,352.13 | 7,241.42 | - | (1,872.95) | 9,720.60 | 资金周转 | 非经营性往来 |

上海复坦张江生物医药股份有限公司
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 截至 2023 年 12 月 31 日止年度



(第四页, 共四页)
 单位: 万元

| 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 年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|-----------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 溯源生物 | 本公司之子公司 | 其他应收款 | 14.23 | 147.02 | - | (145.01) | 16.24 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 不适用 |
| 其他关联方及其附属企业 | 德美诊联医疗投资管理有限公司(“德美诊联”)(注 1) | 本公司之联营企业 | 其他应收款 | 2,375.30 | - | - | - | 2,375.30 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 总计 | - | - | - | 18,130.61 | 20,326.93 | 151.94 | (20,587.12) | 18,022.36 | - | - |

注 1: 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司对德美诊联的代垫款已全额计提减值准备。

本汇总表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。

法定代表人: 赵大君

赵大君

主管会计工作的负责人: 薛燕

薛燕

会计机构负责人: 章雯

章雯

