

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

# 专项审计报告



防伪编码： 31000007202112732Q

被审计单位名称： 上海复旦张江生物医药股份有限公司

审计内容：

报告文号： 普华永道中天特审字(2021)第1503号

签字注册会计师： 朱伟

注师编号： 310000072151

签字注册会计师： 周勤俊

注师编号： 310000072345

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 021-23238888

事务所地址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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(2021)第1503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“复旦张江”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020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(以下简称“财务报表”),并于2021年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)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复旦张江管理层的责任,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2020年12月31日止年度复旦张江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及国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监会公告[2017]16号)的要求及参照上海证券交易所《科创板上市公司信息披露工作备忘录第七号--年度报告相关事项》规定的资金占用情况汇总格式,复旦张江编制了上述情况表。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、合法性及完整性是复旦张江管理层的责任。

普华永道中天特审字(2021)第 1503 号  
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。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。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由复旦张江编制的截至 2020 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重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为复旦张江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  
2021年3月25日

注册会计师



朱 伟



注册会计师



周 勤 俊



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 2020 年 12 月 31 日止年度

(第一页, 共六页)  
 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	上市公司核算的科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度累计发生额(不含利息)	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生额	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	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	上市公司核算的科目	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生额(不含利息)	2020 年度往来资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生额	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	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	应收账款	236.46	1,606.92	-	(794.46)	1,048.92	销售医药产品	经营性往来
	上药铃谦沪中(上海)医药有限公司	本公司股东控制的企业	应收账款	748.96	1,378.56	-	(1,547.78)	579.74	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 2020 年 12 月 31 日止年度

(第二页, 共六页)

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	2020 年期 初往来资 金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往 来资金的利 息(如有)	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
	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	17.28	1,338.23	-	(642.75)	712.76	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	127.26	1,461.72	-	(1,389.11)	199.87	销售医药 产品	经营性往来
	江西南华医药有限公司	本公司股东 之合营企 业	应收账款	-	641.43	-	(449.30)	192.13	销售医药 产品	经营性往来
大股东及其 附属企业	上药科园信海陕四医药 有限公司	本公司股东 控制的企 业	应收账款	190.44	561.19	-	(383.03)	368.60	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	61.31	478.56	-	(365.54)	174.33	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	16.54	277.71	-	(147.09)	147.16	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 2020 年 12 月 31 日止年度**

(第三页, 共六页)  
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	2020 年期初往来资金余额	2020 年度累计发生金额(不含利息)	2020 年度往来资金余额	2020 年度往来资金的利息(如有)	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
	上药控股宁波医药股份有限公司生物制品分公司	本公司股东控制的企业	应收账款	6.26	208.02	67.16	-	(147.12)	67.16	销售医药产品	经营性往来
	上药科园信海医药湖北有限公司	本公司股东控制的企业	应收账款	17.51	192.63	109.45	-	(100.69)	109.45	销售医药产品	经营性往来
	四川省国嘉医药科技有限责任公司(“国嘉医药”)(注 1)	本公司股东控制的企业	应收账款	64.83	187.29	40.82	-	(211.30)	40.82	销售医药产品	经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	131.28	84.96	-	(46.32)	84.96	销售医药产品	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	-	84.18	-	-	(84.18)	-	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	-	61.83	9.78	-	(52.05)	9.78	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 2020 年 12 月 31 日止年度

(第四页, 共六页)  
 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	2020 年期 初往来资 金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往 来资金的利 息(如有)	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
	上药控股山东有限公司	本公司股东 控制的企 业	应收账款	1.28	43.11	-	(41.82)	2.57	销售医药 产品	经营性往来
	上药控股宁波医药股份 有限公司	本公司股东 控制的企 业	应收账款	5.39	17.74	-	(17.74)	5.39	销售医药 产品	经营性往来
大股东及其 附属企业	上药控股徐州股份有限 公司	本公司股东 控制的企 业	应收账款	17.62	-	-	(17.62)	-	销售医药 产品	经营性往来
	上药新业药业有限公司	本公司股东 控制的企 业	预付账款	-	6.90	-	(6.90)	-	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 2020 年 12 月 31 日止年度

(第五页, 共六页)  
 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	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往来资金的利息 (如有)	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
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	14,500.00	2,500.00	624.07	(3,124.07)	14,500.00	提供委托贷款	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	2,520.00	2,020.00	107.19	(2,127.19)	2,520.00	提供委托贷款	经营性往来
	泰州药业	本公司之子公司	其他应收款	481.50	916.96	-	(1,109.08)	289.38	资金周转	经营性往来
	溯源生物	本公司之子公司	其他应收款	15.33	0.34	-	(15.67)	-	资金周转	经营性往来
	德美联医疗投资管理 有限公司 (“德美 联”)(注 2)	本公司之联 营企业	其他应收款	2,375.30	-	-	-	2,375.30	资金周转	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 2020 年 12 月 31 日止年度

(第六页, 共六页)

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	2020 年期 初往来资 金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度往 来资金的 利息(如有)	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
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	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
总计				21,403.27	14,114.60	731.26	(12,820.81)	23,428.32		

注 1: 上药控股有限公司于 2020 年 1 月 2 日通过增资取得国嘉医药 51% 权益比例, 自此成为本公司关联方。

注 2: 于 2020 年 12 月 13 日, 本公司对溯源生物提供的委托贷款及对德美诊联的代垫款已全额计提减值准备。

本汇总表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人:



*(Handwritten signature of Zhang Haibo)*

主管会计工作的负责人:

*(Handwritten signature of the accounting supervisor)*



会计机构负责人:

*(Handwritten signature of the accounting officer)*

