

广东永顺生物制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
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〔2022〕2-57号

广东永顺生物制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称永顺生物公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的永顺生物公司管理层编制的2021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

本报告仅供永顺生物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永顺生物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。

为了更好地理解永顺生物公司2021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

永顺生物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）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永顺生物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，永顺生物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）的规定，如实反映了永顺生物公司 2021 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：



二〇二二年三月二十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：广东永顺生物制药股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用		占关联方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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										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										非经营性占用	
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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	广东省农业科学院动物卫生研究所	主要股东	其他非流动资产	300.00	675.00			975.00	技术转让	经营性往来	
	广东省农业科学院动物卫生研究所	主要股东	其他应收款		4.86			4.86	租赁押金	经营性往来	
大股东及其附属企业	广东阳江广三保畜牧有限公司	主要股东控制的企业	应收账款	13.34	56.02		69.36		销售疫苗	经营性往来	
	广东广宁广三保畜牧有限公司	主要股东控制的企业	应收账款		167.09		167.09		销售疫苗	经营性往来	
	广东开平广三保畜牧有限公司	主要股东控制的企业	应收账款		84.38		84.38		销售疫苗	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来	
关联自然人										非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										非经营性往来	
总计				313.34	987.34		320.83	979.86			



冯旦家

李秋红

李秋红

主财务会计工作的负责人：

第 3 页 共 3 页

谭明德

谭明德

法定代表人：

会计机构负责人：冯旦家



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
记录、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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，出具相关报告；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



2021

年03月8日

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

仅为广东永顺生物制药股份有限公司2021年年报审计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。



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6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29日转



仅为广东永顺生物制药股份有限公司2021年年报审计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。

证书序号：0007666

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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
年 月 日
年 月 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.

年 月 日
年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



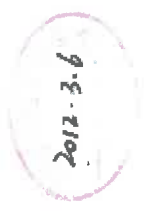
姓名: 张恩学
Pol name: 张恩学
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-08-02
Date of birth: 1984-08-02
工作单位: 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
Working unit: 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
身份证号: 230121198408021611

证书编号: 330000011908
No. of Certificate: 330000011908

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2010年05月31日
Date of issuance: 2010年05月31日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为广东永顺生物制药股份有限公司2021年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张恩学是中国注册会计师，未经张恩学本人书面同意，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。

证书编号:
No. of Certificate **330000010482**

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 **2018 12 11**

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.



姓名 欧阳小玲
Full name 欧阳小玲

性别 女
Sex 女

出生日期 1987-08-06
Date of birth 1987-08-06

工作单位 天德会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit 天德会计师事务所(普通合伙)湖南分所

身份证号码 433127198708068866
Identity card No. 433127198708068866



仅为广东永顺生物制药股份有限公司 2021 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明欧阳小玲是中国注册会计师，未经欧阳小玲本人书面同意，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。