

南京药石科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资  
金占用情况的专项说明

中天运[2022]核字第 90226 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 ..... | 1 |
| 2、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 .....   | 3 |
| 3、事务所营业执照复印件 .....            | 4 |
| 4、事务所执业证书复印件 .....            | 5 |
| 6、签字注册会计师资质证明复印件 .....        | 6 |

# 关于南京药石科技股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

中天运[2022]核字第 90226 号

南京药石科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南京药石科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，并出具了中天运[2022]审字第 90342 号审计报告。

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》（证监会公告〔2022〕26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2022〕28 号）的规定，贵公司编制了后附的 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：南京药石科技股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京药石科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明（中天运[2022]核字第 90226 号）之盖章页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾丽娜

中 国 · 北 京

中国注册会计师：秦刘永

二〇二二年四月二十八日

附件：

**南京药石科技股份有限公司**  
**2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

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 | 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年度往来资金的利息（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     | 南京晶捷生物科技有限公司            | 控股股东控制的企业     | 应收账款        | -             | 2.40                 |                   | -              | 2.40          | 销售商品   | 经营性占用  |
| 小计             |                         |               |             | -             | 2.40                 |                   | -              | 2.40          |        |        |
| 前大股东及其附属企业     |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 小计             |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 总计             |                         |               |             | -             | 2.40                 |                   | -              | 2.40          |        |        |
| 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 | 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年度往来资金的利息（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   |
| 大股东及其附属企业      |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 小计             |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | Pharma Block (USA), INC | 子公司           | 应收账款        | 9,722.39      | 15,352.33            | -                 | 3,419.38       | 21,655.34     | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 南京安纳康生物科技有限公司           | 子公司           | 应收账款        | 1.54          | -                    | -                 | -              | 1.54          | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 南京富润凯德生物医药有限公司          | 子公司           | 应收账款        | 3,834.84      | 3,024.62             | -                 | 2,568.55       | 4,290.90      | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 南京药建康科医药科技有限公司          | 子公司           | 应收账款        | 2.14          | 9.63                 | -                 | -              | 11.77         | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 山东药石药业有限公司              | 子公司           | 应收账款        | 6,944.21      | 1,623.06             | -                 | 4,811.01       | 3,756.27      | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 浙江晖石药业有限公司[注1]          | 子公司           | 应收账款        | 809.32        | -                    | -                 | -              | 809.32        | 销售商品   | 经营性占用  |
|                | 山东药石药业有限公司              | 子公司           | 其他应收款       | 78.00         | 10,017.40            | -                 | -              | 10,095.40     | 资金往来   | 非经营性占用 |
|                | 南京天易生物科技有限公司            | 子公司           | 其他应收款       | -             | 164.06               | -                 | -              | 164.06        | 资金往来   | 非经营性占用 |
|                | 浙江晖石药业有限公司              | 子公司           | 其他应收款       | -             | 15,100.00            | 205.69            | 6,000.00       | 9,305.69      | 资金往来   | 非经营性占用 |
|                | 南京安纳康生物科技有限公司           | 子公司           | 其他应收款       | 110.00        | 150.00               | -                 | -              | 260.00        | 资金往来   | 非经营性占用 |
| 南京药建康科医药科技有限公司 | 子公司                     | 其他应收款         | 650.00      | 700.00        | -                    | -                 | 1,350.00       | 资金往来          | 非经营性占用 |        |
| 小计             |                         |               |             | 22,152.43     | 46,141.11            | 205.69            | 16,798.94      | 51,700.29     |        |        |
| 关联自然人及其控制的企业   |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 小计             |                         |               |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 其他关联人及其附属企业    | 浙江晖石药业有限公司[注2]          | 联营企业          | 应收账款        | 561.50        | 247.82               |                   |                | 809.32        | 销售商品   | 经营性占用  |
| 其他关联人及其附属企业    | 江苏南创化学与生命健康研究院有限公司      | 联营企业          | 应收账款        | -             | 27.89                |                   | 7.77           | 20.12         | 销售商品   | 经营性占用  |
| 小计             |                         |               |             | 561.50        | 275.71               | -                 | 7.77           | 829.44        |        |        |
| 总计             |                         |               |             | 22,713.93     | 46,416.82            | 205.69            | 16,806.71      | 52,529.73     |        |        |

注1：2021年3月25日召开了第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十四次会议审议通过了《关于收购浙江晖石药业有限公司16.5%股权的议案》，同意公司收购浙江晖石药业有限公司（以下简称“浙江晖石”）原股东重庆博腾制药科技股份有限公司、宁波美诺华药业股份有限公司持有的浙江晖石16.50%的股权。2021年4月底本次交易完成，公司持有的浙江晖石股权比例将由37.43%变更为53.93%，浙江晖石成为公司的控股子公司。此处填列期初数据为2021年4月底并表日金额，本期发生额为纳入合并后至2021年12月31日之间发生额。

注2：如注1所述，此处填列数据为2021年年初至纳入合并前本期发生额，此处填列期末数据为2021年4月底并表日前金额；本期增加，系对浙江晖石药业有限公司应收账款、应付账款互抵调整引起。