

上海三友医疗器械股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024]0011000266号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：京24NTX5KONX



上海三友医疗器械股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	上海三友医疗器械股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000266号

上海三友医疗器械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了上海三友医疗器械股份有限公司（以下简称三友医疗）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月24日签发了大华审字【2024】0011002841号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定，就三友医疗编制的2023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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是三友医疗管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三友医疗2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对三友医疗实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解三友医疗2023年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交



易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：上海三友医疗器械股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





张俊峰

中国注册会计师：





张世盛

二〇二四年四月二十四日



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：上海三友医疗器械股份有限公司

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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年年初占 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	2023年度偿还 累计发生金额	2023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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2023年年初往 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	2023年度偿还 累计发生金额	2023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										
	上海拓友医疗器械有限公司	全资子公司	应收账款	2,146.33	1,710.75		3,412.93	444.15	销售商品	经营性往来
	陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	全资子公司	应收账款	16,525.19	8,460.48		23,463.61	1,522.06	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	拓腾（苏州）医疗科技有限公司	全资子公司	应收账款		345.73			345.73	提供劳务、出租设备	经营性往来
	陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款	1.49			1.49		往来款	非经营性往来
	拓腾（苏州）医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	9,016.76		180.00	60.97	9,135.79	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	联营企业	应收账款		307.47		305.45	2.02	销售商品	经营性往来
	Implanet SA	联营企业	应收账款		423.81		220.52	203.29	销售商品	经营性往来
总计				27,689.77	11,248.24	180.00	27,464.97	11,653.04		





证书序号: 0000093

### 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:

北京市财政局  
二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]20号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



姓名 张俊辉  
 Full name 张俊辉  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1998  
 Date of birth 1998  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 310102199812310112  
 Identity card No. 310102199812310112



证书编号: 310000080387  
 No. of Certificate 310000080387  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs, 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 1998年12月31日  
 Date of Issuance 1998年12月31日



张俊辉(310000080387)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 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.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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.



张俊辉(310000080387)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30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.



张俊辉年检二维码

年 月 日





证书编号: 110101480238  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 07 月 25 日  
 Date of Issuance



姓名: 张世盛  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1987-07-25  
 Date of birth  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码: 310107198708260532  
 Identity card No.



2016年7月25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.



张世盛年检二维码

年 月 日  
 y m d

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  
 y m d