

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

浙江燎原药业股份有限公司

专项审核报告

2018 年度

关于对浙江燎原药业股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZF10148 号

浙江燎原药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江燎原药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

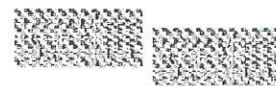
一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发[2018] 2533 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是浙江燎原药业股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供浙江燎原药业股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：朱伟



中国注册会计师：倪金林



中国·上海

二〇一九年四月八日

附件

编制单位：浙江燎原药业股份有限公司

浙江燎原药业股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：元



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年年初 占用资金余额	2018 年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2018 年度占用 资金的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	2018 年年初 往来资金余额	2018 年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	宁波美诺华药业股份有限公司	本公司控股股东	应收账款	5,503,600.00	8,811,200.00		13,641,300.00	673,500.00	销售形成	经营性占用
	浙江美诺华药物化学有限公司	控股股东美诺华的控 股子公司	应收账款	3,145,750.00	22,266,811.20		17,381,296.00	8,031,265.20	销售形成	经营性占用
	宁波联华进出口有限公司	控股股东美诺华的全 资子公司	应收账款	67,500.00	7,077,275.00		7,038,525.00	106,250.00	销售形成	经营性占用
	安徽美诺华药物化学有限公司	控股股东美诺华的控 股子公司	应收账款		48,600.00		48,600.00		销售形成	经营性占用
	杭州新诺华医药有限公司	控股股东美诺华的全 资子公司	应收账款		61,500.00		61,500.00		销售形成	经营性占用
挂牌公司的子公 司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业										
总计				8,716,850.00	38,265,386.20		38,171,221.00	8,811,015.20		

法定代表人：

张强

主管会计工作负责人：

张强

会计机构负责人：

张强



姓名 宋伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-06-05
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Work Unit
身份证号码 330623197506050115
Identity card No.

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



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

证书编号：330623197506050115
No. of Certificate
批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期：2018年06月01日
Date of Issuance



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

倪金林

男

1984-04-29

立信会计师事务所有限公司杭州分

360281198404295413

证书编号: 310000062313
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇九年六月二十七

Authorized Institute of CPAs

Date of Issuance

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.

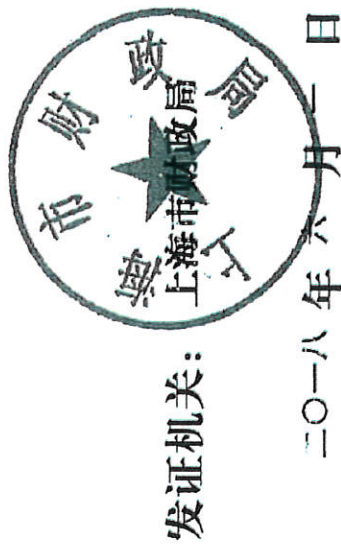


月
日

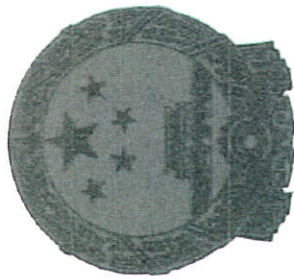
证书序号:0001247

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

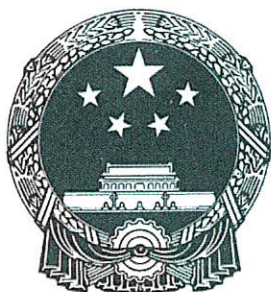
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

