



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编（P.C）：310016  
电话（Tel）：0571-88879999  
传真（Fax）：0571-88879000  
www.zhcpa.cn

## 关于上海思明堂生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明



## 关于上海思明堂生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2019]2035号

上海思明堂生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海思明堂生物科技股份有限公司（以下简称思明堂公司）2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]2029号带与持续经营相关的重大不确定性事项段的审计报告，在此基础上对后附的思明堂公司管理层编制的《2018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）进行了审核。

### 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，参照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司2016年半年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告[2016]148号文）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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 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思明堂公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，思明堂公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计思明堂公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供思明堂公司2018年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解思明堂公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月26日



附表：2018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：上海思明堂生物科技股份有限公司

| 编制单位：上海思明堂生物科技有限公司 |         |             |             |               |                      |                   | 金额单位：人民币元      |               |        |      |
|--------------------|---------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|------|
| 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系 | 挂牌公司核算的会计科目 | 2018年期初占用资金余额 | 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         |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 小 计                |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 前大股东及其附属企业         |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 小 计                |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 总 计                |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        |      |
| 其它关联资金往来           | 资金往来方名称 | 往来方与挂牌公司的关系 | 挂牌公司核算的会计科目 | 2018年期初往来资金余额 | 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 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 经营性  |
| 大股东及其附属企业          |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 经营性  |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 挂牌公司的子公司及其附属企业     |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 关联自然人              |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 其他关联方及其附属企业        |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
|                    |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        | 非经营性 |
| 总 计                |         |             |             |               |                      |                   |                |               |        |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

仅供中汇会专[2019]2035号报告使用

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

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。(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

2019年01月

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

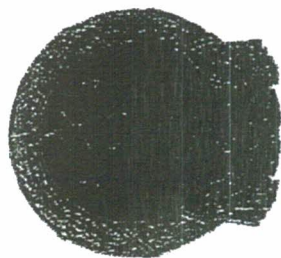
证书编号 0001679

## 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



仅供中汇会专[2019]2035号报告使用

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：—

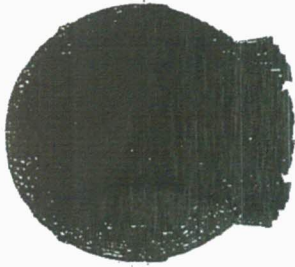
经营场所：杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日



证书序号: 000409

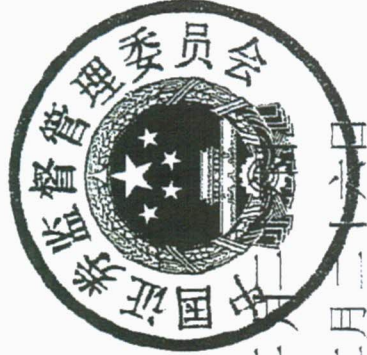
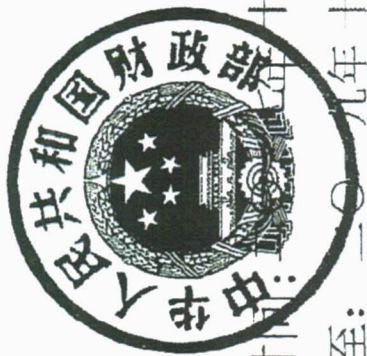
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间: 2019年12月26日

证书有效期至: 2021年12月26日



姓名: 胡琳波  
Full name: 胡琳波  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-05-19  
Date of birth: 1980-05-19  
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码: 310113198005190314  
Identity card No.: 310113198005190314



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.

证书编号: 310000032172  
No. of Certificate: 310000032172  
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: 2006 年 03 月 23 日  
Date of Issuance: 2006 / 03 / 23



2017 年 4 月 08 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.



胡琳波(310000032172)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/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

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.



2015年4月30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.



2016年4月30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.



2017年4月30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.



余照(330000144731)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d



Full name 余丽  
Sex 女  
Date of birth 1988-01-10  
Work unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work unit code 330903198801101823  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000144731  
No. of Certificate:

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

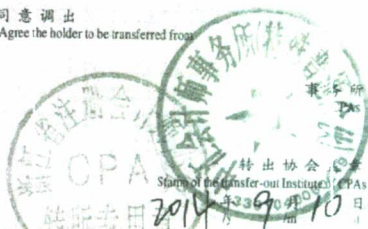
发证日期: 2013 年 12 月 30 日  
Date of Issuance



2013 年 12 月 30 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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d