

关于上海小方制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海小方制药股份有限公司

审计单位：普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：

上海小方制药股份有限公司

2024 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

此报告于证明该审计报告是否由具有执业资格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://www.cpa.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: JP057920811





普华永道

关于上海小方制药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2025)第 0116 号
(第一页, 共二页)

上海小方制药股份有限公司董事会:

我们审计了上海小方制药股份有限公司(以下简称“小方制药”)2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2024 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于 2025 年 4 月 28 日出具了报告号为普华永道中天审字(2025)第 10004 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是小方制药管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至 2024 年 12 月 31 日止年度小方制药控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式(2021 年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2025 年 4 月修订)——第六号 定期报告》的要求,小方制药编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是小方制药管理层的责任。





普华永道

关于上海小方制药股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2025)第 0116 号
(第二页,共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上,我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序,我们没有发现后附由小方制药编制的截至 2024 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为小方制药披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2025 年 4 月 28 日

注册会计师

陈静
陈 静

注册会计师

周洋
周 洋



上海小方制药股份有限公司
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2024 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
上市公司的子公司及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				-	-	-	-	-		

本表已于2025年4月28日获董事会批准。

企业负责人：方之光



主管会计工作的负责人：罗晓旭

罗晓旭

会计机构负责人：许娟

许娟



附表 2

关于上海小方制药股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2024 年 期初占用 资金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
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系	上市公司核算的会计科目	2024 年 期初往来 资金余额	2024 年度 往来累计 发生金额	2024 年度 往来资金 的利息	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
上市公司的子公司及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				-	-	-	-	-		