

**关于南华生物医药股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕2-313号

南华生物医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南华生物医药股份有限公司（以下简称南华生物公司）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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的南华生物公司管理层编制的2021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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供南华生物公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为南华生物公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解南华生物公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

南华生物公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、

完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对南华生物公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，南华生物公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2022〕26 号）的规定，如实反映了南华生物公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李剑



中国注册会计师：

袁立春



二〇二二年四月二十九日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：南华生物医药股份有限公司

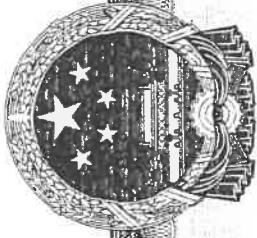
单位：人民币万元

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年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(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
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-							-
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	子公司	其他应收款	23,634.30	1,740.00	1,137.26	917.43	25,594.13	往来款	非经营性往来
	湖南南华爱世普林生物技术有限公司	子公司	其他应收款		124.83		124.83		往来款	非经营性往来
	南华和平医院管理(湖南)有限公司	子公司	其他应收款	106.19				106.19	往来款	非经营性往来
	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	其他应收款	540.00	447.93		987.93		往来款	非经营性往来
	湖南爱世为民生物技术有限公司	孙公司	其他应收款		365.55		365.55		往来款	非经营性往来
	江西省爱世为民生物工程有限公司	孙公司	其他应收款		60.65		60.65		往来款	非经营性往来
	南华和平医院管理(湖南)有限公司	子公司	其他应收款		2.40			2.40	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
<b>总 计</b>	-	-	-	24,280.49	2,741.36	1,137.26	2,456.39	25,702.72		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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)

成立日期 2011年07月18日

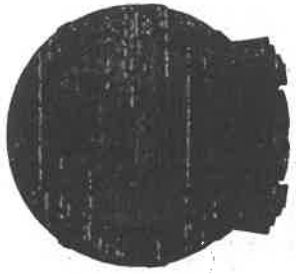
合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022年3月1日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

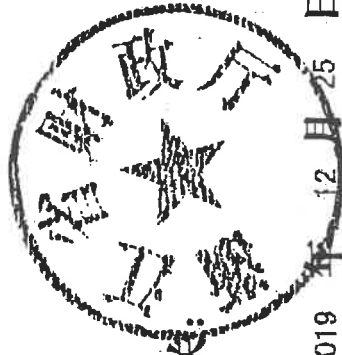
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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.



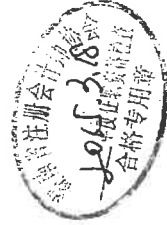
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 李剑  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1970-03-07  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 430111197003070431  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验合格，继续有效一年。  
Annual Renewal Registration合格专用章  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020017

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988年 12月 04日  
Date of Issuance

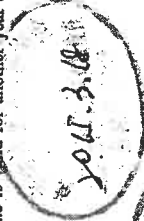




年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 章立春  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974-12-30  
Date of birth  
工作单位 湖南公众会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 430614197412301412  
Identity card No.

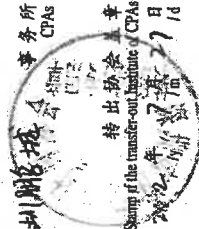
证书编号：4307000040033  
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

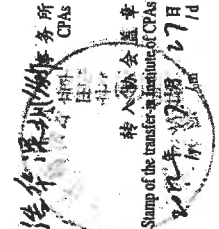
发证日期：2004年8月15日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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



注意事项

- 注册会计师执业业务，必须向委托单位出具执业证书，不得转借、出租、出借、转让。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应当立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，办理变更登记。
- 注册会计师协会应当建立注册会计师执业档案，并定期向社会公布。
- 注册会计师协会应当建立注册会计师执业诚信档案，并定期向社会公布。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入：天健会计师事务所(普通合伙)  
2004.12.17



年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

