



上海神奇制药投资管理股份有限公司

专项审计说明

2017 年度



关于对上海神奇制药投资管理股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZA13589 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（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、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 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 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来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，汇总表是上海神奇制药投资管理股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会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上海神奇制药投资管理股份有限公司 2017 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审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

单位：万元

2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制单位：贵州神奇制药股份有限公司



占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度发生额(不含利息)	2017年度利息(如有)	2017年度偿还累计发生额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度发生额(不含利息)	2017年度利息(如有)	2017年度偿还累计发生额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计								非经营性占用
前大股东及其附属企业								非经营性占用
小计								
总计								
其他关联资金往来	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生额(不含利息)	2017年度往来资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生额	2017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	其他应付款	5,000.00				5,000.00	借流动资金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业								非经营性往来
关联自然人								经营性往来
	应收账款		15671.71		11651.15	1,017.56	销售商品	经营性往来
	其他关联方							经营性往来
	其他关联方		2211.36		1178.06	1,063.30	销售商品	经营性往来
	其他关联方		600.97		310.61	290.36	销售商品	经营性往来
	其他关联方	16.11	266.91		257.81	25.51	购买包装物	经营性往来
	其他关联方	90.67	361.79		322.01	130.15	购买包装物	经营性往来
	其他关联方	13.03	20.86			63.99	租赁办公场地	经营性往来
	其他关联方	11.50				11.50	服务	经营性往来
	其他关联方	11.13				11.13	租赁办公场地	经营性往来
总计		5,205.71	19,207.16	-	16,796.77	7,616.13		



法定代表人：王春涛

主管会计工作负责人：王春涛

总会计师(或财务总监)：王春涛

会计机构负责人(会计主管人员)：王春涛



附件 2

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：上海神农制药投资管理股份有限公司




股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2017年1月1日) (万元)	报告期新增占用金额 (2017年度) (万元)	报告期偿还总金额 (2017年度) (万元)	期末余额 (2017年12月31日) (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明									

法定代表人：


主管会计工作负责人：



总会计师 (或财务总监)：_____
会计机构负责人 (会计主管人员)：




营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路

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



2016年05月19日

证书序号: No. 017259

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月六日

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)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路四号楼

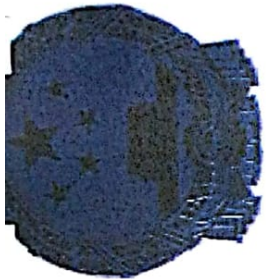
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31G00006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26号(转制批文 沪财会(2010) 82号)

批准设立日期: 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

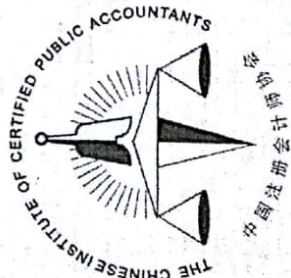
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建荣



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：



姓名: 张再鸿
 Full name: 张再鸿
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-06
 Date of birth: 1967-10-06
 工作单位: 寰和正信会计师事务所贵州分所
 Working unit: 寰和正信会计师事务所贵州分所
 身份证号码: 320111196710061294
 Identity card No.: 320111196710061294



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: 520100010005
 No. of Certificate: 520100010005

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 贵州省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 02 月 29 日
 Date of Issuance: 2000 /y 02 /m 29 /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.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

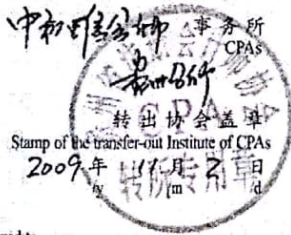
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



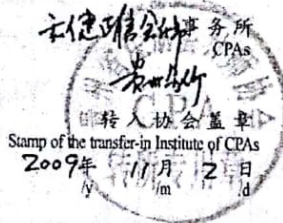
9

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



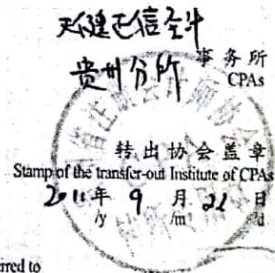
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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



11



姓名 潘红卫
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968年09月01日
Date of birth
工作单位 亚太中汇会计师事务所贵州分所
Working unit
身份证号码 522524196809011302
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.

证书编号: 110002100057
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月13日
Date of Issuance



2008年3月26日
2008年 3月 26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.

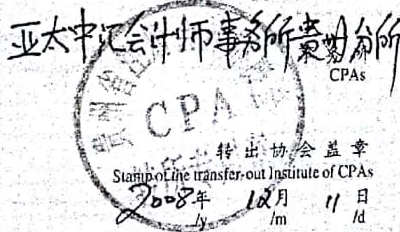


8

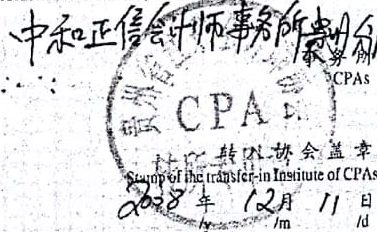
9

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



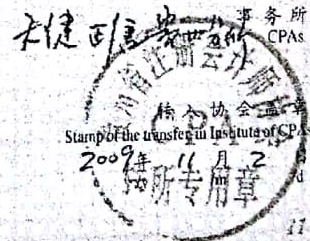
10

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



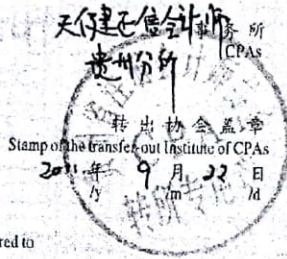
同意调入
Agree the holder to be transferred to



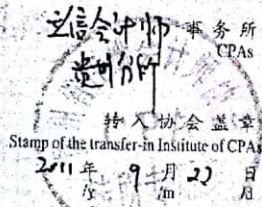
11

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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.