

关于山西振东制药股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

CAC 证专字[2019]0282 号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山西振东制药股份有限公司（以下简称振东制药）2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表以及股东权益变动表（以下简称“财务报表”），并于 2019 年 4 月 23 日签发了 CAC 证审字[2019]0347 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的要求，振东制药编制了本专项说明所附的振东制药 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是振东制药的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计振东制药 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对振东制药实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解振东制药 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为振东制药披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：山西振东制药股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用
情况汇总表

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津市

中国注册会计师：杨敏兰
(项目合伙人)

中国注册会计师：贾洪常

2019 年 4 月 23 日

附表

上市公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2018 年期末初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额	2018 年度偿还累计发生额	2018 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	山西东驰速达物流有限公司	实质上的关联关系	应收账款	0.48		0.48	-	购货及租赁款	经营性
	山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人	预付款项	41.17	1,640.47	1,671.75	9.89	工程款	经营性
	山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	-0.00	0.73	0.03	0.70	销货款	经营性
	山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-5.58	60.00	71.47	-17.05	销货款	经营性
	山西振东五和健康科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-34.97	269.03	26.45	207.61	销货款	经营性
	山西振东五和健康科技股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	15.99	1,927.19	1,947.49	-4.31	购货款	经营性
	山西振东五和健康科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-0.40	135.80	181.76	-46.36	购货款	经营性
	山西振东园林绿化有限公司	同一实际控制人	预付款项	-13.60	0.60		-13.00	服务费	经营性
	山西振东家庭健康生物科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	10.78	23.56		34.34	销货款	经营性
	山西振东家庭健康生物科技股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	35.35	22.11	67.47	-10.00	购货款	经营性
	山西振东家庭健康生物科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-1.70	72.30	72.88	-2.27	购货款	经营性
	山西振东健康产业集团有限公司	实际控制人	应收账款	0.14	1.12	0.12	1.15	购货款	经营性
	山西振东健康产业集团有限公司	实际控制人	预付款项	-	4.25	5.85	-1.60	购货款	经营性

	山西振东健康产业集团有限公司	实际控制人	其他应收款	-216.45	242.20	55.80	-30.04	往来款	非经营性
	山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.86	0.48		1.34	销货款	经营性
	山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人	预付款项	-59.72	30.45		-29.27	购货款	经营性
	山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人	其他应收款			3.16	-3.16	购货款	经营性
	北京正聚医药科技有限公司	实质上的关联关系	预付款项	25.00	25.00	50.00	-	购货款	经营性
	道地良品(北京)技术有限公司	实质上的关联关系	预付款项	17.51	61.10	79.29	-0.67		经营性
小计	---	---	---	-185.13	4,516.39	4,233.99	97.27	---	---
关联自然人及其控制的法人									
小计	---	---	---					---	---
其他关联人及其附属企业									
小计	---	---	---					---	---
上市公司的子公司及其附属企业	山西振东医药有限公司	本公司之子公司	应收账款	9,875.77	1,165.20	5,339.27	5,701.70	母子公司间销售商品	经营性占用
	山西振东医药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-292.29	10,473.27	5,918.10	4,262.89	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东泰盛制药有限公司	本公司之子公司	应收账款	1,163.65	482.28		1,645.93	母子公司间销售商品	经营性占用

山西振东泰盛制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-11,544.24	13,920.22	15,299.32	-12,923.33	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东道地药材开发有限公司	本公司之子公司	预付款项	-93.69	93.69		-	母子公司间采购商品	经营性占用
山西振东道地药材开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	34,898.45	48,020.02	51,874.93	31,043.55	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东道地连翘开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-1,563.32	36,455.49	38,526.30	-3,634.13	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东开元制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	11,235.53	1,521.22	2,182.21	10,574.55	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东医药物流有限公司	本公司之子公司之控股子公司	应收账款	4.10			4.10	母子公司间销售商品	经营性占用
山西振东医药物流有限公司	本公司之子公司之控股子公司	其他应收款	11,491.67	1,247.75	803.35	11,936.07	母子公司间资金流转	非经营性占用
大同市振东仁和医药有限公司	本公司之子公司之控股子公司	其他应收款	3,658.41	12,692.08	13,292.03	3,058.45	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东道地党参开发有限公司	本公司之子公司之控股子公司	其他应收款	625.44	3,000.30	3,170.30	455.44	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东道地苦参开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-7.00	8,390.00	9,196.25	-813.25	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西振东安特生物制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	18,831.18	4,129.95	1,150.00	21,811.14	母子公司间资金流转	非经营性占用
山西远景康业制药有限公司	本公司之子公司之全资子公司	其他应收款	150.00			150.00	母子公司间资金流转	非经营性占用
北京振东光明药物研究院有限公司	本公司之子公司	预付款项	5,428.23	3,280.33	2,030.37	6,678.18	母子公司间研发项目	经营性占用

	北京振东光明药物研究院有限公司	本公司之子公司	其他应收款	41.70	3.76	3.72	41.75	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东医药贸易有限公司	本公司之子公司	应收账款	13.95	40.46	54.41	0.00	母子公司间销售商品	经营性占用
	山西振东医药贸易有限公司	本公司之子公司	其他应收款	20,693.38	11,598.15	9,299.83	22,991.70	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东先导生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	811.00			811.00	母子公司间资金流转	非经营性占用
	北京振东生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,043.04	1,686.45	726.42	6,003.07	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东五和堂大药房连锁有限公司	本公司之子公司	其他应收款		129.02		129.02	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东道地中药饮片科技开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	400.00			400.00	母子公司间资金流转	非经营性占用
	瑞丽市振东盛铭投资有限公司	本公司之子公司	其他应收款	3,000.00		3,000.00	-	母子公司间资金流转	非经营性占用
	北京振东康远制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-39,982.64	13,485.16	10,863.70	-37,361.19	母子公司间资金流转	非经营性占用
小计	---	---	---	73,882.32	171,814.79	172,730.49	72,966.62	---	---
总计	---	---	---	73,697.19	176,331.18	176,964.48	73,063.89	---	---